

INFORMACJA DODATKOWA

ZESPÓŁ SZKÓŁ MUZYCZNYCH
II II STOPNIA w Radzie Śląskiej
ul. Niedłmego 36, 41-709 Ruda Śl.
TEL./FAK. 32 248 75 35
REGON: 201871590/NIP: 6443213901

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Zespół Szkół Muzycznych I i II stopnia w Radzie Śląskiej

1.2. Siedziba jednostki

41-709 Ruda Śląska, ul. Piotra Niedłmego 36

1.3. Adres jednostki

41-709 Ruda Śląska, ul. Piotra Niedłmego 36

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

działalność wspomagająca edukację

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

nie

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

Środki trwałe to rzeczowe aktywa i zrównane z nimi, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdane do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, w tym środki trwałe stanowiące własność Miasta Ruda Śląska, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki, o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe to rzeczowe aktywa i zrównane z nimi, o wartości równej lub większej niż 500,00 zł oraz nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne mogą być dokonywane w 100% ich wartości w miesiącu oddania ich do użytkowania. Pozostałe środki trwałe podlegają ewidencji wartościowo – ilościowej.

c) Pozostałe rzeczowe składniki majątku trwałego jednostki, nie objęte ewidencją wartościowo – ilościową, podlegają ewidencji ilościowej.

d) Wartości niematerialne i prawne to nabyte przez jednostkę, zaliczane do aktywów trwałych, prawa majątkowe nadające się do wykorzystania w toku prowadzonej działalności, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok.

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

Środki trwałe na dzień bilansowy wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (w przypadku zmiany technologii, przeznaczenia do sprzedaży lub likwidacji, wycofania z użytkowania lub innych przyczyn) oraz powiększonej o koszty ulepszenia środków trwałych.

b) Nie umarza się gruntów.

c) Nie umarza się aktywów trwałych przeznaczonych do sprzedaży lub likwidacji.

d) Wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, są amortyzowane w 100 % ich wartości w miesiącu oddania ich do użytkowania.

e) Pozostałe środki trwałe umarzone są jednorazowo, a także inne rzeczowe składniki majątku trwałego traktowane jak pozostałe środki trwałe ewidencjonowane ilościowo.

4

4. Jednostka dokonuj wyceny aktywów finansowych w cenie nabycia, która obejmuje cenę zakupu należną sprzedającemu.
5. Jednostka dokonuj wyceny materiałów według ich wartości wynikających z ewidencji, czyli według rzeczywistych cen zakupu.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących z ewidencji, czyli według rzeczywistych cen zakupu następujących zasad:
 - a) Wartość należności aktualizuje się nie później niż na dzień bilansowy, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.
 - b) Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych - zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.
 - c) Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają odpowiednio odpisy aktualizujące ich wartość.
 - d) Należności, o których mowa w punkcie 3, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

5. Inne informacje
brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.**

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grupy	1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość - stan na początek roku obrotowego	0	0	0	0	0	970084,55
Zwiększenia wartości początkowej: - aktualizacja	0	0	0	0	0	49303,15
- Przychody						49303,15
- Przenieszenie (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej: - zbycie	0	0	0	0	0	0
- likwidacja						0
- inne						0
Wartość - stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	0	0	1019387,7
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	0	0	0	0	0	970084,55
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego: - aktualizacja	0	0	0	0	0	49303,15
- amortyzacja za rok obrotowy						49303,15
- inne						0
Zmniejszenie umorzenia						0
Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	0	0	0
Wartość netto składników aktywów: - stan na początek roku	0	0	0	0	0	0
- stan na koniec roku	0	0	0	0	0	0

4

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

nie dotyczy

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

nie dotyczy

1.4. Wartość grantów użytkowanych wyczerpane

nie dotyczy

1.5. Wartość niematerialnych lub niemiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

nie dotyczy

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

nie dotyczy

1.7. Dane o opisanych aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wycofaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych dochodów)

L. P.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			większenia	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe				0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0	570,64		570,64
3.	B.II.2. Należności od budżetów				0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń				0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności				0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wycofaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

nie dotyczy

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat,

b) powyżej 3 lat do 5 lat,

c) powyżej 5 lat

nie dotyczy

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

nie dotyczy

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań
nie dotyczy

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wstawowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.
nie dotyczy

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwot czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.
nie dotyczy

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

P.	Wyszczególnienie	Kwota	Informacje
1.	Odpisy emerytalne	13 962,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	43 113,91	
3.	Inne: <i>ekwiwalent za niewykorzystany urlop</i>	8 913,20	
	Ogółem	65 989,11	

1.16. Inne informacje

Zobowiązania pozostałe według stanu na dzień 31.12.2018 r. według poszczególnych tytułów

1. Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń i pochodnych – 397 566,43 zł.
2. Zobowiązania z zakupu energii – 3 123,45 zł.
3. Zobowiązania z tyt. zakupu usług pozostałych – 143,42 zł.

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.
nie dotyczy

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.
nie dotyczy

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie, nie dotyczy

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

nie dotyczy

Inne informacje

2.5. Odpis na ZFSS wynosi: 198 332,64 zł.

Wyszczególnienie rodzajów wykazanych w rachunku zysków i strat tytułu i kwoty:

1. Innych przychodów operacyjnych – 80 000,00 zł - przychody z tyt. otrzymanych darowizn

2. Pozostałych kosztów operacyjnych – 0,00 zł

3. Przychodów finansowych – 1,61 zł - odsetki bankowe

Uszczegółowienie tj. wskazanie źródła i kwoty wykazanych w funduszu zmian: innych zwiększeń oraz innych zmniejszeń.

1. Inne zwiększenia – 0,00 zł

2. Inne zmniejszenia – 00,0 zł

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

nie dotyczy

3.1 Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe:

Lp.	Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym	Przeciętne zatrudnienie
1.	Nauczyciele	59,66
2.	Pracownicy na stanowiskach administracji	4,14
3.	Pracownicy na stanowiskach obsługi	9,07
4.	Uczniowie	376
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1
6.	Ogółem	449,87

GLÓWNA KSIĘGOWA

Anna
Ewelina Biernat

DYREKTOR
Zespołu Szkół Muzycznych IIII st.
w Rudzie Śląskiej
Mirosław Krause