

INFORMACJA DODATKOWA


Urząd Miasta Szczecin  
Wydział Oświaty  
pl. Armii Krajowej 1  
70-400 Szczecin

|           |  |
|-----------|--|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>   |
| 1.        |  |
| 1.1       | Nazwę jednostki<br>ZESPÓŁ SZKÓŁ SZPITALNYCH  |
| 1.2       | Siedzibę jednostki<br>SZCZECIN   |
| 1.3       | Adres jednostki<br>UL. UNII LUBELSKIEJ 1, 71-252 SZCZECIN  |
| 1.4       | Podstawowy przedmiot działalności jednostki<br>Edukacja dzieci i młodzieży przebywającej w oddziałach szpitalnych  |
| 2.        | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br>01.01-31.12.2019  |
| 3.        | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne<br>Nie dotyczy samorządowych jednostek budżetowych.   |
| 4.        | Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  |
|           | <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</li> <li>4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.</li> <li>5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.</li> <li>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:             <ol style="list-style-type: none"> <li>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>c) odzież i umundurowanie,</li> <li>d) meble i dywany,</li> <li>e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 350,01 zł – 3 500,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.</li> </ol> </li> <li>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową</li> <li>9. Składniki majątku o wartości:             <ol style="list-style-type: none"> <li>a) nie przekraczającej 350 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;</li> <li>b) w przedziale ..... – ..... zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;</li> <li>c) w przedziale 350,01 zł – 3500,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe;</li> <li>d) powyżej 3500,01 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie środki trwałe.</li> </ol> </li> <li>10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</li> <li>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> <li>12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody –jednostka nie prowadzi ewidencji ilościowo- wartościowej materiałów.</li> </ol> |

|            |  |
|------------|--|
| 5.         | Inne informacje  |
|            | Jednostka, kierując się zasadą istotności, odstępuje od obowiązku dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych – art.39 ust. 1 uor   |
| <b>II.</b> | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>  |
| 1.         |  |
| 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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia. |
|            | Informacje wg załącznika nr 2.   |
| 1.2.       | Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  |
|            |  |
| 1.3.       | Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych   |
|            | Nie dotyczy samorządowych jednostek budżetowych.   |
| 1.4.       | Wartość gruntów użytkowanych wieczysto   |
|            | Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów.  |
| 1.5.       | Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu   |
|            | Informacje wg załącznika nr 3.   |
| 1.6.       | Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  |
|            | Nie dotyczy samorządowych jednostek budżetowych.   |
| 1.7.       | Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)  |
|            | Informacje wg załącznika nr 4.   |
| 1.8.       | Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   |
|            | Nie dotyczy  |
| 1.9.       | Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:  |
| a)         | powyżej 1 roku do 3 lat  |
|            | Informacje wg załącznika nr 5.   |
| b)         | powyżej 3 do 5 lat   |
|            | Informacje wg załącznika nr 5.   |
| c)         | powyżej 5 lat  |
|            | Informacje wg załącznika nr 5.   |
| 1.10.      | Kwotę 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.      | Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  |
|            | Nie dotyczy samorządowych jednostek budżetowych.   |


|       |  |
|-------|--|
| 1.12. | Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych 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 kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie  |
|       | Informacje wg załącznika nr 6.   |
| 1.14. | Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |
|       | Nie dotyczy  |
| 1.15. | Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |
|       | Informacje wg załącznika nr 7.   |
| 1.16. | Inne informacje  |
|       | W tym np.: wskazanie sald kont wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu np. należności długoterminowe, objaśnienia pozycji wykazanych jako inne np. inne należności czy inne zobowiązania, informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT, itp.   |
| 2.    |  |
| 2.1.  | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów   |
|       | Informacje wg załącznika nr 8.   |
| 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  |
|       | Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie i założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.<br>Jeżeli jednostka wytwarzała w roku obrotowym środki trwałe we własnym zakresie to wykazuje informacje wg załącznika nr 9.  |
| 2.3.  | Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie   |
|       | Informacje wg załącznika nr 10.  |
| 2.4.  | Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych  |
|       | Nie dotyczy samorządowych jednostek budżetowych.   |
| 2.5.  | Inne informacje  |
|       | Wszelkie inne informacje niezbędne do rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki.  |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki   |
|       | W tym:<br><ul style="list-style-type: none"> <li>- informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,</li> <li>- informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym,</li> <li>- wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy),</li> <li>- .....</li> </ul> |

GLÓWNA KSIĘGOWA

  
 ..... Magdalena Majewska  
 (Główny Księgowy)

27.02.2020  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

  
 mgr Justyna Anna Kosińska  
 (Kierownik jednostki)