

Urząd Miasta i Gminy w Łagowie  
wpłynęło dnia:

INFORMACJA DODATKOWA  
GMINNY ZESPÓŁ SZKÓŁ W ŁAGOWIE  
26-025 Łagów, ul. Zapłotnia 1  
tel./fax: +48 207 47 80 lub 41 307-40-18  
Regon 260640778 NIP 657-29-05-172

29-03-2019

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:

1.		liczba załączników ..... 3666 podpis ..... <i>RP</i>
1.1	nazwę jednostki	
	Gminny Zespół Szkół w Łagowie	
1.2	siedzibę jednostki	
	ul. Zapłotnia 1, 26 - 025 Łagów	
1.3	adres jednostki	
	ul. Zapłotnia 1, 26 - 025 Łagów	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	REGON 260640778 PKD 8560 Z Działalność wspomagająca edukację	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	od 01.01.2018r do 31.12.2018r	
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe	
	nie dotyczy	
	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	

Sprawdzono pod względem  
formalnym i merytorycznym  
29.03.2019

data .....

podpis .....

*BM*  
Barbara Pera  
Zastępca Skarbnika

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza Granicami Rzeczypospolitej Polskiej

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

a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 100,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 100,00zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,

b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 5.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.

c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, **umarza się również:**

1) książki i inne zbiory biblioteczne ;

2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;

3) odzież i umundorowanie;

4) meble i dywany;

5) inwentarz żywy;

d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawe o wartości początkowej powyżej 5.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych ( za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych .

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

e) wszystkie nakłady na ulepszenia środków trwałych przekraczające wartość 5 000,00zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 5 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

4. nie rozlicza się kosztów w czasie

5. inne informacje

II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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
	Załącznik nr 2 Pkt.II.1.1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizacyjnych 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)
	nie dotyczy
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresu spłaty:
	nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, 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 kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i potrąceń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik nr 8 Pkt.II.1.5.

1.16	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, która powiększyła koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
3	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Główny Księgowy  
  
 mgr. Wiesława Kowalik  
 (główny księgowy)

29. 03. 2019  
 .....  
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik  
  
 .....  
 mgr. Luiza Szindlarewicz  
 (kierownik jednostki)

MIŁYNI ZESPÓŁ SZKOŁ W ŁĄGOWIE  
26-025 Łągów, ul. Zapłotnia 1  
Załącznik nr 2 tel./fax 41-307-47-30 lub 41-307-40-18  
Pkt.II.1. Informacji dodatkowej: 06-0778 NIP 657-29-09-772

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość - stan na koniec roku obrotowego (13+14-15)	Opółem zmniejszenie umorzenia (14+15-16)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+14-15)	Wartość netto składników aktywów							
			aktualizacja	przychody	przeznaczenia <sup>1)</sup>	Opółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zbycie	likwidacja	inne <sup>2)</sup>				Opółem zwiększenie umorzenia (14+15-16)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+14-15)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-18)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Wartości niematerialne i prawne																			
2	Środki trwałe:	9 993 942,09		57 365,60		57 365,60		31 680,14		31 680,14	9 719 527,56	4 131 336,08		218 101,03	41 437,10	259 538,13	31 680,14	4 359 196,07	5 562 504,01	5 369 331,46
Grupa 0	Grupy																			
Grupa 1	Budynki lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	8 147 430,64									8 147 430,64	2 727 212,24		199 041,90		199 041,90		2 926 254,14	5 420 216,40	5 221 176,50
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej																			
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne																			
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	199 408,94									199 408,94	86 726,49								
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne																			
Grupa 6	Urządzenia techniczne																			
Grupa 7	Środki transportu																			
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie nie ma niesklasyfikowane	1 347 822,51		57 365,60		57 365,60		31 680,14		31 680,14	1 379 607,97	1 317 386,35		10 316,02	41 437,10	51 756,12	31 680,14	1 337 464,33	30 533,16	36 143,64
Grupa 9	Inwentarz żywy																			

1) Główny Księgowy

*Wojciech Kowalik*  
mgr Wpisana Kowalik  
(Główny Księgowy)

29.03.2019  
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik

*mgr Janusz Szejdiarczyk*  
(Kierownik jednostki)

Sprawdzono pod względem  
formalnym i rachunkowym  
data 29.03.2019  
podpis *Barbara Pora*  
Zastępca Sekretarza

GMINNY ZESPÓŁ SZKÓŁ W ŁAGOWIE  
26-025 Łagów, ul. Zapłotnia 1  
tel./fax 41-307-47-30 lub 41-307-40-18  
Regon 260640778 NIP 657-29-09-772

Załącznik nr 8

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy	2296,45
2	nagrody jubileuszowe	77798,08
3	odprawy emerytalno-rentowe , odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy	53824,35

Główny Księgowy  
.....  
mgr Wiesława Rowalik  
(główny księgowy)

29. 03. 2019  
.....  
rok , miesiąc, dzień)

Kierownik  
.....  
mgr Luiza Syndlarowicz  
(kierownik jednostki)

Sprawdzono pod względem  
formalnym i merytorycznym  
data 29. 03. 2019  
podpis .....  
Barbara Para  
Zastępca kierownika