

# GMINNY ZESPÓŁ SZKÓŁ

W Skarbmierzu Osiedle  
 im. Komisji Edukacji Narodowej  
 ul. Akacjowa 27, 49-318 Skarbmierz  
 tel./fax: 77 411 38 51, 77 411 30 27  
 NIP: 747-16-50-699 Regon: 140276287

INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY ZESPÓŁ SZKÓŁ W SKARBIMIERZU OSIEDLE
1.2	siedzibę jednostki
	SKARBIMIERZ
1.3	adres jednostki
	ul. AKACJOWA 27, 49-318 SKARBIMIERZ
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8560Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 - 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie
	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje), a odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia. Zakup licencji na oprogramowanie komputerowe na okres krótszy niż rok nie podlega ujęciu w ewidencji na koncie 020, każdorazowa aktualizacja programu komputerowego (przy posiadaniu licencji na czas nieokreślony) nie stanowi wartości niematerialnych i prawnych i podlega odniesieniu bezpośrednio w koszty. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego.</p> <p>Zapasy w jednostce nie występują. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia. Jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>Pozostałe środki trwałe w używaniu o wartości początkowej 501,00 zł. jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych do wartości początkowej.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dla środków trwałych według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych,</li> <li>- dla wartości niematerialnych i prawnych umorzenie wynosi 24 miesiące, a naliczane jest jednorazowo za okres całego roku.</li> </ul> <p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składników do używania.</p>
5.	inne informacje
	-
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	

19.04.2019 r. (11)

URZĄD GMINY  
 SKARBIMIERZ

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											
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	53 192,99	8 871,38			8 871,38					62 064,37
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-				-					-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	53 192,99	8 871,38	-	-	8 871,38	-	-	-	-	62 064,37
2.1.	Grunty	-				-					-
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-				-					-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 000,00				-					45 000,00
2.3.	Środki transportu	-				-					-
2.4.	Inne środki trwałe	1 540 173,93	120 722,44			120 722,44		4 615,58		4 615,58	1 656 280,79
2.	Razem środki trwałe	1 585 173,93	120 722,44	-	-	120 722,44	-	4 615,58	-	4 615,58	1 701 280,79
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-				-					-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-				-					-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 585 173,93	120 722,44	-	-	120 722,44	-	4 615,58	-	4 615,58	1 701 280,79

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia			Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu	
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia		
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	53 192,99	8 871,38			8 871,38				-	62 064,37
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					-				-	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	53 192,99	8 871,38	-	-	8 871,38	-	-	-	-	62 064,37
2.1.	Grunty					-				-	-
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					-				-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	9 031,25	1 125,00			1 125,00			500,00	500,00	9 656,25
2.3.	Środki transportu	-		-		-				-	-
2.4.	Inne środki trwałe	1 455 889,44	142 603,88		500,00	143 103,88		4 615,58		4 615,58	1 594 377,74
2.	Razem środki trwałe	1 464 920,69	143 728,88	-	500,00	144 228,88	-	4 615,58	500,00	5 115,58	1 604 033,99
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-				-				-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-				-				-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 464 920,69	143 728,88	-	500,00	144 228,88	-	4 615,58	500,00	5 115,58	1 604 033,99

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych 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 wieczyście
	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					
	grupa KŚT 487 wartość 5.704,17 zł.					
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	nie dotyczy					
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)					
	<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie (grupa należności)</b>	<b>Stan na początek okresu</b>	<b>Zwiększenia</b>	<b>Zmniejszenia</b>	<b>Stan na koniec okresu</b>
	1.	pobyt, wyżywienie, odsetki	10 617,02	336,26	0	10 953,28
		Razem	10 617,02	336,26	0,00	10 953,28
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, okresie spłaty:					
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, 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					
	nie dotyczy					
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	nie dotyczy					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
	<b>Lp.</b>	<b>Rodzaj świadczenia</b>	<b>Wartość świadczenia</b>			
	1.	Nagrody jubileuszowe	53 747,56			
	2.	Odprawy emerytalne i rentowe	-			
	3.	Świadczenia urlopowe	181 655,80			
	4.	Ekwiwalent za pranie odzieży	747,28			
			236 150,64			
1.16.	inne informacje					
	brak					
2.						
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów					
	_____					
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					
	_____					
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie					
	nie występują					

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
	_____
2.5.	inne informacje
	_____

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

Główny księgowy

*mgr Sabina Nowak*

Sabina Nowak

(główny księgowy)

2019-04-19

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
Gminnego Zespołu Szkół  
w Skarżynie Osiedle  
*Grażyna Burska*

Grażyna Burska

(kierownik jednostki)