

30. 04. 2019

Nr rej.
 Il. zał. Podpis *[Signature]*

Z E S P Ó Ł
SZKÓŁ LICEALNO-GIMNAZJALNYCH
 95-015 Głowno, ul. Kościuszki 10
 Tel./Fax (0-42) 719-07-80
 NIP 7331279809 REGON 472909199

INFORMACJA DODATKOWA –
 KOREKTA 2

K. 3024.5.150.2019.MA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkół Licealno-Gimnazjalnych w Głownie
1.2	siedzibę jednostki Województwo łódzkie, powiat zgierski, Gmina Miasto Głowno
1.3	adres jednostki ul. Kościuszki 10, 95-015 Głowno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Szkoła jest jednostką organizacyjną powiatu zgierskiego realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej . Szkoła nie jest placówką obwodową. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo oświatowe oraz przepisach wydawanych na jej podstawie, tj. zadania dydaktyczne, opiekuńcze i wychowawcze. Zespół Szkół udziela i organizuje uczniom, ich rodzicom (prawnym opiekunom) oraz nauczycielom pomoc psychologiczno-pedagogiczną.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa są wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019, poz. 351) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów i Rozwoju 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 (Dz. U. z 2017, poz. 1911 ze zm.). W ZSL-G w Głownie wyceny dokonuje się następująco: - środki trwałe otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny z tej decyzji, - składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej poniżej 400 jednostka zalicza bezpośrednio w koszty; - składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 400,01 zł do 10.000 zł jednostki zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. - składniki majątku w wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania, wg stawek : 2,5%-budynki, 10%-radiowęzeł szkolny, 30% -sprzęt komputerowy. - wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu, jako koszty remontu. - stany i rozchody objętych ewidencją ilościowo-wartościową zapasów wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur - należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, a odpisy aktualizujące należności tworzone są na dzień bilansowy wg zasad wynikających z ustawy o rachunkowości. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

	<p>Nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.	
1.1.	<p>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</p>

Grupy	Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenia		Zmniejszenia			Umorzenie za 2018 r.	Wartość końcowa	
			zakup	przemieszczenie	zbycie	likwidacje	przemieszczenie			
			wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto	wartość brutto			wartość brutto
			umorzenie	umorzenie	umorzenie	umorzenie	umorzenie			umorzenie
		wartość netto	wartość netto	wartość netto	wartość netto	wartość netto		wartość netto		
0	Grunty	64 690,88							64 690,88	
									0,00	
		64 690,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		64 690,88	
1	Budynki i lokale	2 293 384,08							2 293 384,08	
		1 190 648,89							1 247 481,45	
		1 102 735,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 832,56	1 045 902,63	
2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej								0,00	
									0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
3	Kotły i maszyny energetyczne								0,00	
									0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	19 917,00							19 917,00	
		19 917,00							19 917,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne								0,00	
									0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
6	Urządzenia techniczne	7 564,00							7 564,00	
		5 231,84							5 988,17	
		2 332,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	756,33	1 575,83	
7	Środki transportu								0,00	
									0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
8	Narzędzia przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane								0,00	
									0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
9	Inwentarz żywy								0,00	
									0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Ogółem środki trwałe (konto 011)		2 385 555,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		2 385 555,96	
		1 215 797,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1 273 386,62	
		1 169 758,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57 588,89	1 112 169,34	
Wartości niematerialne i prawne (konto 020) - umarzone na koncie 071									0,00	
									0,00	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	

Wyszczególnienie	Wartość początkowa	Zwiększenia		Zmniejszenia			Umorzenie za 2018 r.	Wartość końcowa
		zakup	przemieszczenie	zbycie	likwidacje	przemieszczenie		
Pozostałe środki trwałe (konto 013)	621 040,43	131 375,04			67 138,32			685 277,15
Zbiory biblioteczne (konto 014)	88 893,58	130,87			12 111,67			70 912,78

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie 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
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 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)
	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 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

1.1 łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych,
2. niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.1 wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń
3. międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Nie dotyczy

1.1 łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.1 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Rodzaj świadczeń	Kwota
Nagrody jubileuszowe	23 160,86
Odprawy emerytalno - rentowe	13 001,13
Ekwiwalenty za urlop	3 428,34
Pomoc zdrowotna	1102,00
Świadczenia z ZSSS	67 165,87
Świadczenia BHP	3 890,52
Badania lekarskie	314,00
Szkolenia i studia	11 143,08
Odprawy n-li –art.20	107.580,00
Ogółem	230 785,80

1.1 inne informacje

Nie dotyczy

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.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Darowizny zwiększające : - pozostałe ŚT - 5.942,99 - książki - 57,00
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
2.5.	inne informacje
	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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Adamiak
Maklena Adamiak.....
(główny księgowy)

2019-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Anna Lewandowska
mgr Anna Lewandowska.....
(kierownik jednostki)