


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Nr 1 w Łosicach ul. Szkolna 3 08-200 Łosice	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Miasta i Gminy Łosice
Numer identyfikacyjny REGON 000959553		0A89155525E8324B 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

10.04.19
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewa Kassjaniuk
(główny księgowy)

2019.04.10
rok mies. dzień

10.04.19
DYREKTOR
Zespołu Szkół Nr 1 w Łosicach
Wiktoria Boruta
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

10.04.19
GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
Kassjaniuk
(główny księgowy)

2019.04.10
rok mies. dzień

10.04.19
DYREKTOR
Zespołu Szkół Nr 1 w Łosicach
[Signature]
mgr Wiktor Boruta
(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkół Nr1 Szkoła Podstawaowa Nr 1 w Łosicach
1.2	siedzibę jednostki ul. Szkolna 3, 08-200 Łosice
1.3	adres jednostki ul. Szkolna 3, 08-200 Łosice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Zgodnie z PKD 8520Z. Podklasa ta obejmuje: edukację na poziomie podstawowym zapewniającą uczniom zdobycie umiejętności w zakresie czytania, pisania i liczenia oraz podstawowych umiejętności i wiedzy w zakresie takich przedmiotów jak: język polski, język obcy nowożytny, matematyka, historia, wiedza o społeczeństwie, przyroda, fizyka, chemia, geografia, biologia, plastyka, muzyka, technika, informatyka, edukacja dla bezpieczeństwa i wychowanie fizyczne. Edukacja w zakresie szkoły podstawowej jest obowiązkowa, edukację w szkołach artystycznych niedających uprawnień zawodowych (I stopnia) realizującą pierwszy etap kształcenia artystycznego, którego ukończenie nie daje zawodu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdania finansowe zawiera dane łączne
4.	Polityki rachunkowości opracowano zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem Ministra Finansów 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, z uwzględnieniem następujących wyborów: 1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w decyzji o ich przekazaniu, e) w przypadku otrzymania nieodpłatnie bez określenia jego wartości podlega wycenie przez biegłego rzeczoznawcę lub przez powołaną do wyceny komisję, f) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu g) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej – według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki 2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. 3. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Koszty obejmują wartość poniesionych nakładów a nie rozliczonych na dzień bilansowy. 4. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są w sposób następujący: a) odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych o wartości jednostkowej do 10 000,00zł, zaewidencjonowanych na koncie 013, takich jak sprzęt komputerowy, kserograficzny, audiowizualny itp., dokonywane są jednorazowo w koszty bieżącej działalności operacyjnej w chwili wydania tych środków do użytkowania, b) odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych o wartości jednostkowej przekraczającej wartość 10 000,00 zł (poza pomocami dydaktycznymi) dokonywane są na koniec roku z zastosowaniem stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych c) odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej do 10 000,00 zł dokonywane są jednorazowo w koszty bieżącej działalności operacyjnej w chwili wydania tytułu do użytkowania, d) odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) wartości niematerialnych i prawnych o wartości jednostkowej przekraczającej wartość 10 000,00 zł, dokonywane są raz na koniec roku przy zastosowaniu stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 5. Na koncie 013- Pozostałe środki trwałe, ujmowane są wyłącznie sprzęt komputerowy, audiowizualny i kserograficzny. Pozostałe składniki majątku spełniające definicję środków trwałych ujmowane będą wyłącznie w ewidencji ilościowej. 6. Kierując się zasadą istotności (art. 4 ustawy o rachunkowości) materiały, z wyłączeniem artykułów żywnościowych zakupowanych do stołówek szkolnych, uważa się za zużyte w dacie wydania do użytkowania, i odpisuje się od prowadzenia ich ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 310 - Materiały. 7. W oparciu o zasadę istotności, odpisuje się od dokonywania czynnych oraz biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. 8. Kierując się zasadą istotności, odpisuje się od obowiązków, wyrażonego w art.. 28 ust. 7 ustawy o rachunkowości, dokonywania odpisów z tytułu trwałej utraty wartości środka trwałego.
5.	Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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								
Lp.	AKTYWA	wartość początkowa brutto - BO roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego
			nabycie	aktualizacja		sprzedaż	likwidacja	inne	
I.	Wartości niematerialne i prawne	23 663,15	1 058,99						24 722,14
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 376 996,33	17 975,01	134 253,40				367 942,95	3 161 281,79
1	Środki trwałe	3 376 996,33	17 975,01	134 253,40				367 942,95	3 161 281,79
1.1	Grunty								
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 136 652,63						127 599,25	3 009 053,38
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny								
1.4	Środki transportu								
1.5	Inne środki trwałe	240 343,70	17 975,01	134 253,40				240 343,70	152 228,41
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								
3.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)								

1.1 a Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	AKTYWA	Umorzenie - BO roku obrotowego	Zwiększenie	Zmniejszenie	Wartość amortyzacji za dany rok	Umorzenie BZ roku obrotowego
I.	Wartości niematerialne i prawne	23 663,15			1 058,99	24 722,14
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 270 808,95				1 131 470,41
1	Środki trwałe	1 270 808,95		367 942,95	228 604,41	1 131 470,41
1.1	Grunty					
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 030 465,25		127 599,25	76 376,00	979 242,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny					

1.4	Środki transportu						-
1.5	Inne środki trwałe	240 343,70		240 343,70		152 228,41	152 228,41
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						-
3.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)						-

1.2 aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - **jednostka nie dysponuje takimi danymi**

1.3 kwote dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - Zgodnie z polityką rachunkowości jednostki, kierując się zasadą istotności (art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości) odsetępuje się od obowiązku, wynikającego z art. 28 ust. 7 ustawy o rachunkowości, dokonywania odpisów z tytułu trwałej utraty wartości środka trwałego.

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:		
1.1	Środków trwałych, w tym:		
1.1.1	Gruntów oddanych w użytkowanie wieczyste		
1.2	Wartości niematerialnych i prawnych		
1.3	Środków trwałych w budowie		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:		
2.1	Udziałów, w tym:		
2.1.1	z tytułu różnic między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników		
2.2	Akcji		
2.3	Innych		
suma			

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek samorządowych zakładów budżetowych					
I.1	Należności długoterminowe					
I.2	Należności krótkoterminowe, z tego:					
I.2.1	należności z tytułu dostaw i usług					
I.2.2	należności z budżetów					
I.2.3	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.2.4	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków					
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonanie budżetu					

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy					
1.	Materiały					
2.	Półprodukty i produkty w toku					
3.	Produkty gotowe					
4.	Towary					

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto - **jednostka nie przekazuje**

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 - **jednostka nie przyjęła do używania obcych środków trwałych na podstawie art. 3 ust 4 ustawy o rachunkowości**

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	
SUMA		

	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Uwagi
Razem, w tym:			
Grunty			
Budynki			
Urządzenia techniczne			Umowa użyczenia
Środki transportu			Umowa leasingu operacyjnego

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - **nie posiada**

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje		
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		

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 dysponuje**

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, zmniejszeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - **nie posiada**

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązanie, z tego:					
I.1	na sprawy sądowe					
I.2	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					
I.3	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu					
I.4	na kary					
I.5	Inne					
	SUMA					

1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozosyłałym 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**

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania jednostek i zakładów budżetowych				
1.1					
2.	Zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu				

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 posiada**

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - **nie posiada**

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 dokonuje**

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje		
2.	Poręczenia		
2.1	w tym poręczenia wekslowe		
3.	Roszczenia sporne		
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy		
5.	Inne:		
5.1	...		

1.13 wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwote czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie - **nie dokonuje**

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	
2.	Ubezpieczenia osobowe	
3.	Prenumerata	
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	
5.	Inne	
	...	
	SUMA	

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.		
2.		
3.		
	...	
SUMA		

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - **nie posiada**

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	0,00
b) nagrody jubileuszowe	35807,37
c) świadczenia urlopowe	57779,6
d) wynagrodzenia (4010,4110,4120,4170)	2309900,66
e) inne (3020)	12799,7
SUMA	2416287,33

1.16 inne informacje

2

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - zgodnie z polityką rachunkowości, jednostek objętych sprawozdaniem, kierując się zasadą istotności, zakupowane materiały, z wyjątkiem środków żywności zakupowanych do stołówek szkolnych, uważa się za zużyte w dacie wydania do użytkowania.

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 posiada**

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym			
2.	Zadania kontynuowane z lat poprzednich, ale jeszcze nie zakończone w danym roku obrotowym			
3.	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym			
4.	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym, ale jeszcze nie zakończone			
SUMA				

2.3 kwote i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - **nie posiada**

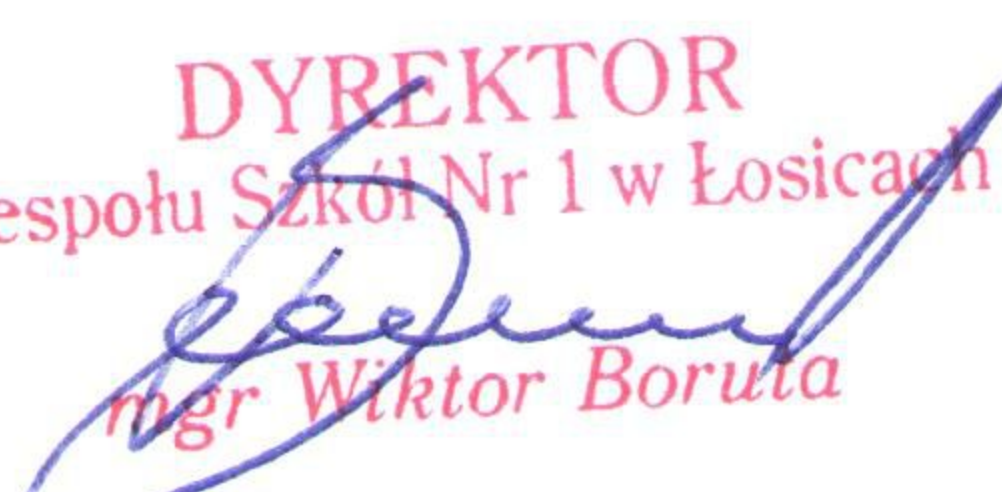
2.4 informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych - **nie dotyczy**

2.5 inne informacje

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Ewa Kassjaniuk

DYREKTOR
 Zespołu Szkół Nr 1 w Łosicach

mgr Wiktor Boruta