

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY ZESPÓŁ EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNY SZKÓŁ W GOŁUCHOWIE
1.2	siedzibę jednostki
	GOŁUCHÓW
1.3	adres jednostki
	GOŁUCHÓW UL. LIPOWA 1, 63-322 GOŁUCHÓW
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zespół pełni funkcje jednostki obsługującej powołanej w celu realizowania wspólnej obsługi jednostek wymienionych w § 2 uchwały, zwanych dalej jednostkami obsługiwanymi, dla których organem prowadzącym jest gmina Gołuchów. Jednostkami obsługiwanymi są: ZSP Gołuchów, ZS Kościelna Wieś, ZSP Jedlec, ZSP Kucharki, ZSP Tursko, Gzeas.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2018 r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Wyceny majątku jednostki dokonuje się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Odpłatnie otrzymane środki trwale wycenia się na podstawie

	ceny nabycia(ceny zakupu). Środki trwale stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się wg wartości określonej w decyzji. Pozostałe środki trwale w użyciu wycenia się wg cen zakupu brutto, tj. łącznie z podatkiem VAT. Umorzenie ŚT dokonuje się zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi, określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe ŚT o wartości nieprzekraczającej wielkości stanowiącej dolną granicę ŚT umarza się w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 dotyczącezasowej amortyzacji lub umorzenia
	wg tabeli nr 1, 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
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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

1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagroda jubileuszowa o wartości 9 600,00zł
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	wg tabeli nr 14
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
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
Galina Ciesielska
Galina Ciesielska
 (główny księgowy)

2019 03 29
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor GZEAS
Krystyna Kubiak
mgr Krystyna Kubiak
 (kierownik jednostki)

lp.	Wyszczególnienie	Wartość			Zmniejszenia			Zwiększenia			Zmniejszenia			Zwiększenia			Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3)
		początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego (3)	nabycie (4)	przenieszenie wartości (5)	aktualizacja (6)	inne zwiększenia (7)	zniesienia (8)	zbycie (9)	devaluacja (10)	przenieszenie wartości (11)	aktualizacja (12)	inne zmniejszenia (13)	zniesienia (14)	15	16	17	
1.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	10 803,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 803,08
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	10 803,08	0,00				0,00							0,00			10 803,08
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00							0,00			0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	279 473,15	11 300,00	0,00	0,00	9 534,40	20 834,40	0,00	6 593,18	0,00	0,00	0,00	6 593,18	293 714,37			293 714,37
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	279 473,15	11 300,00	0,00	0,00	9 534,40	20 834,40	0,00	6 593,18	0,00	0,00	0,00	6 593,18	293 714,37			293 714,37
2.1.	Grunty, w tym:	0,00					0,00							0,00			0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00							0,00			0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej						0,00							0,00			0,00
2.3.	Środki transportu	231 200,00					0,00							0,00			231 200,00
2.4.	Inne środki trwałe	48 273,15	11 300,00			9 534,40	20 834,40		6 593,18					6 593,18			62 514,37
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00							0,00			0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00							0,00			0,00

Główny Księgowy
(główny księgowy)
Czesław Ciesielski

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Sprzedaż:

Dyrektor GZEAS
(kierownik jednostki)
mgr Krystyna Kubiak

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie				Zmniejszenie				Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzenie z I okresu sprawozdawczego	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	10 803,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 803,08
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	10 803,08				0,00				0,00	10 803,08
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	279 473,15	11 300,00	0,00	5 534,40	20 834,40	0,00	6 593,18	0,00	6 593,18	293 714,37
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	279 473,15	11 300,00	0,00	9 534,40	20 834,40	0,00	6 593,18	0,00	6 593,18	293 714,37
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej					0,00				0,00	0,00
2.3.	Środki transportu	231 200,00				0,00				0,00	231 200,00
2.4.	Inne środki trwałe	48 273,15	11 300,00		9 534,40	20 834,40		6 593,18		6 593,18	62 514,37
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

Główny Księgowy
(główny księgowy)
Cezaryśka Ciesielska

Sporządził:

2018.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor GZEAS
(kierownik jednostki)
mgr Krystyna Kubiak

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	materiały	626,82			626,82	626,82	0,00
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	626,82	0,00	0,00	626,82	626,82	0,00

(główny księgowy)

2019.03.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
Dyskrypcja jednostki

mgr Krystyna Kubiak

Sporządził: