

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
	2019 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 trwałe stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się wg wartości określonej w decyzji. Pozostałe środki trwałe w używaniu 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 dotychczasowej 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 byłyby 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 11 756,00zł
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
[Signature]
Gabriela Ciesielska

.....
(główny księgowy)

2020. 03. 31

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor GZEAS
[Signature]
mgr Krystyna Kubiak

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2019)

GZEAS

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia						Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego [3 + 15]
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	10 803,08	2 656,26	0,00	0,00	0,00	2 656,26	0,00	345,20	0,00	0,00	0,00	345,20	13 114,14	
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	10 803,08	2 656,26				2 656,26		345,20				345,20	13 114,14	
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne							0,00					0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	293 714,37	4 063,53	0,00	0,00	0,00	4 063,53	0,00	11 431,78	0,00	0,00	231 200,00	242 631,78	55 146,12	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	293 714,37	4 063,53	0,00	0,00	0,00	4 063,53	0,00	11 431,78	0,00	0,00	231 200,00	242 631,78	55 146,12	
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					231 200,00	231 200,00	0,00	
2.4.	Inne środki trwałe	62 514,37	4 063,53				0,00	4 063,53	11 431,78				11 431,78	55 146,12	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00	0,00					0,00	0,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00	0,00					0,00	0,00	

Główny Księgowy

Gabriela Ciesielska
(główny księgowy)

Sporządził:
Główny Księgowy
Gabriela Ciesielska

2019.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor GZEAS

mgr Krzysztof Kubiak
(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2019)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego			Zwiększenia			Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	10 803,08	2 656,26	0,00	0,00	2 656,26	0,00	345,20	0,00	345,20	13 114,14		
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	10 803,08	2 656,26			2 656,26		345,20		345,20	13 114,14		
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	293 714,37	4 063,53	0,00	0,00	4 063,53	0,00	11 431,78	231 200,00	242 631,78	55 146,12		
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	293 714,37	4 063,53	0,00	0,00	4 063,53	0,00	11 431,78	231 200,00	242 631,78	55 146,12		
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			231 200,00	231 200,00	0,00		
2.4.	Inne środki trwałe	62 514,37	4 063,53		0,00	4 063,53		11 431,78		11 431,78	55 146,12		
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

Gabriela Ciesielska

(główny księgowy)

Sporządził: Główny Księgowy

Gabriela Ciesielska

Dyrektor GZEAS

mgr inż. Kubiak

2022.03.31

(rok, miesiąc, dzień)