

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno Przedszkolny w Gołuchowie
1.2	siedzibę jednostki
	Gołuchów
1.3	adres jednostki
	ul.Słowackiego 1 a
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawową działalnością szkoły jest działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	2018
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 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 wieczystie
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- nagrody jubileuszowe: 51 159,86 zł - odprawy emerytalne: 26521,20 zł -ekwiwalent za urlop: 6 343,43 zł
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
Gabriela Ciesielska

(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor GZEAS

Krystyna Kubiak
 mgr Krystyna Kubiak

(kierownik jednostki)

**ZESPÓŁ SZKÓŁNO-PRZEDSZKOLNY
w GOLUCHOWIE**
ul. Słowackiego 1A
63-322 Goluchów

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2018)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego	
			nabycie	przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przebieżenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		
														zbycie
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	27 458,01	2 584,23	0,00	0,00	0,00	2 584,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 042,24
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	27 458,01	2 584,23				2 584,23							30 042,24
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00							0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	6 069 403,77	7 554 550,60	0,00	0,00	0,00	7 554 550,60	0,00	90 101,58	0,00	0,00	0,00	90 101,58	13 533 852,79
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	6 069 403,77	7 554 550,60	0,00	0,00	0,00	7 554 550,60	0,00	90 101,58	0,00	0,00	0,00	90 101,58	13 533 852,79
2.1	Grunty, w tym:	0,00	251 200,00				251 200,00						0,00	251 200,00
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	5 202 973,89	7 020 309,73				7 020 309,73						0,00	12 223 283,62
2.3	Środki transportu						0,00						0,00	0,00
2.4	Inne środki trwałe	866 429,88	283 040,87				283 040,87		90 101,58				90 101,58	1 059 369,17
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)
GAMIGAŁA Ciesielska

2019.04.09
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor GZEAS
(Kierownik jednostki)
mgr Krystyna Kubiak

Sporządził:

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

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	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)	27 458,01	2 584,23	0,00	0,00	2 584,23	0,00	0,00	0,00	0,00	30 042,24
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	27 458,01	2 584,23			2 584,23				0,00	30 042,24
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	3 401 288,58	0,00	0,00	0,00	2 135 183,41	0,00	90 101,58	0,00	90 101,58	5 446 370,41
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	3 401 288,58		0,00	0,00	2 135 183,41	0,00	90 101,58	0,00	90 101,58	5 446 370,41
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	2 560 503,15	1 876 691,56			1 876 691,56				0,00	4 437 196,71
2.3.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	840 783,43	258 491,85			258 491,85		90 101,58		90 101,58	1 009 173,70
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

2019.03.19
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor GZEAS
(kierownik jednostki)
mgr Krystyna Kubiak

Główny Księgowy
(główny księgowy)
Gabriela Ciesielska
Sporządził:

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (okres sprawozdawczy: 2018)

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	3 748,10	643,60			0,00	4 391,70
2.	...					0,00	0,00
3.	...					0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	3 748,10	643,60	0,00	0,00	0,00	4 391,70

Główny księgowy
(główny księgowy)
Gawieł Głuchowski

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor GZEAS
(kierownik jednostki)
mgr Krystyna Kubiak

Sporządził: