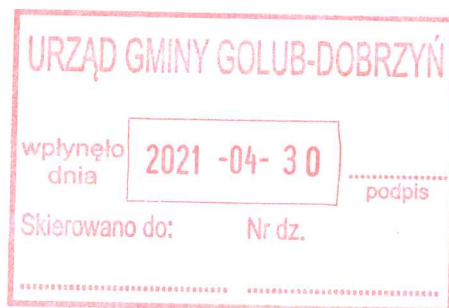


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół i Przedszkoli w Golubiu-Dobrzyniu Golub-Dobrzyń ul. Plac Tysiąclecia 22 A 87-400 Golub-Dobrzyń	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Urząd Gminy
Numer identyfikacyjny REGON 340680508		877D6CC2003A61F9 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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

Aleksandra Laskowska
(główny księgowy)

2021.04.26
rok mies. dzień

JOANNA WYŻYKOWSKA
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Aleksandra Laskowska
(główny księgowy)

2021.04.26
rok mies. dzień

JOANNA WYŻYKOWSKA
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. Nazwa jednostki

Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół i Przedszkoli w Golubiu-Dobrzyniu

1.2. Siedziba jednostki

*Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół i Przedszkoli, Plac 1000-lecia 22a,
87-400 Golub-Dobrzyń*

1.3. Adres jednostki

Plac 1000-lecia 22a, 87-400 Golub-Dobrzyń

1.4. Podstawowy przedmiot działalności

Do zakresu obowiązków Zespołu należy w szczególności:

- *zapewnienie scentralizowanej obsługi administracyjno-finansowej i organizacyjnej jednostek obsługiwanych: szkół, przedszkoli i żłobków, klubów dziecięcych lub ich zespołów z terenu gminy Golub-Dobrzyń;*
- *opracowywanie we współdziałaniu z odpowiednimi organami gminy projektów planów wydatków oświatowych Zespołu oraz jednostek obsługiwanych;*
- *obsługa w zakresie rachunkowości i sprawozdawczości jednostek obsługiwanych;*
- *gospodarowanie środkami finansowymi przyznanymi na oświatę w ramach budżetu zatwierdzonego przez radę gminy;*
- *prowadzenie wymaganych ewidencji dotyczących spraw pracowniczych, uczniowskich oraz mienia szkolnego i przedszkolnego jednostek obsługiwanych;*
- *realizacja funduszu płac pracowników oświaty oraz pracowników Zespołu;*
- *prowadzenie spraw zakładowego funduszu Świadczeń Socjalnych jednostek obsługiwanych;*
- *współdziałanie z dyrektorami jednostek obsługiwanych w zakresie zapewnienia odpowiednich warunków działania szkół, przedszkoli, żłobków, klubów dziecięcych lub ich zespołów;*
- *koordynowanie działalności szkół, przedszkoli, żłobków, klubów dziecięcych lub ich zespołów na terenie gminy;*
- *sprawowanie nadzoru nad przestrzeganiem dyscypliny finansowo-budżetowej przez poszczególne jednostki obsługiwane;*
- *prowadzenie innych zleconych spraw należących do zadań oświatowych organu prowadzącego szkoły i przedszkola.*

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01-31.12.2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Polityka rachunkowości przyjęta została w szczególności w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów 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. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu w/w przepisów (uwzględniając przepisy szczególne

wydane na podstawie ustawy o finansach publicznych) według w szczególności niżej przedstawionych zasad:

- Środki trwałe umarżane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy) - odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania, umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”, amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

- Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje) - obejmują one w szczególności: środki dydaktyczne służące procesom dydaktyczno-wychowawczym w szkołach i placówkach oświatowych; odzież i umundurowanie; meble i dywany; środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 3.500,00 zł.

- Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 900,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarża się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

- Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

- Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości - w jednostce wycenia się je w cenach zakupu; rozchód materiałów wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO); jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową.

5. Inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działania

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian grup rodzajów 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 stanowiącej załącznik nr 1

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje aktualnymi wartościami rynkowymi.

1.3. Kwota 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. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

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 dotyczy

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

Nie dotyczy

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

813.002,34 zł

1.16. 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
Nie dotyczy

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

JOANNA
WYŻYKOWSKA

Elektronicznie podpisany
przez JOANNA
WYŻYKOWSKA
Data: 2021.04.26 11:06:14
+02'00'

Aleksandra
Laskowska

Elektronicznie podpisany
przez Aleksandra
Laskowska
Data: 2021.04.26 11:07:19
+02'00'

Główne składniki aktywów trwałych

Nazwa jednostki: GZEASIP

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Ogółem umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów							
			Aktualizacja	Nabytca / Przychody	Przenieszenie		6	7	8	9			10	11	12	13				14	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		17	18	19	20	21
																					Amortyzacja za rok obrotowy	Inne					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21							
A	Wartości niematerialne i prawne		0,00			0,00				0,00	0,00	2 461,64	0,00	934,80	0,00	934,80	0,00	3 396,44	2 212,36		0,00	0,00					
B	Środki trwałe	4 674,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 674,00	2 461,64	0,00				0,00				1 277,56						
1.	Grunt		0,00			0,00				0,00	0,00						0,00				0,00						
2.	Budynki i lokale		0,00			0,00				0,00	0,00						0,00				0,00						
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00			0,00				0,00	0,00						0,00				0,00						
4.	Kotły i maszyny energetyczne		0,00			0,00				0,00	0,00						0,00				0,00						
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania		0,00			0,00				0,00	0,00						0,00				0,00						
6.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty		0,00			0,00				0,00	0,00						0,00				0,00						
7.	Urządzenia techniczne		0,00			0,00				0,00	0,00						0,00				0,00						
8.	Środki transportu		0,00			0,00				0,00	0,00						0,00				0,00						
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	4 674,00	0,00			0,00				0,00	4 674,00	2 461,64		934,80		934,80	934,80	3 396,44	2 212,36		1 277,56						
	Razem	4 674,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 674,00	2 461,64	0,00	934,80	0,00	934,80	0,00	3 396,44	2 212,36		1 277,56						