


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>GMINNY ZESPÓŁ EKONOMICZNO-ADMINISTRACYJNY SZKOŁ</b> ul. ŚWIERKOWA 45 16-400 Suwałki	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2022 r.</b>	Adresat:  GMINA SUWAŁKI
Numer identyfikacyjny REGON  <b>790192714</b>		<b>A9B0EBAE21A5B45F</b> 

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

Dorota Wysocka  
(główny księgowy)

2023.03.21  
rok mies. dzień

Irena Walendziewicz  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Dorota Wysocka  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2023.03.21  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Irena Walendzewicz  
(kierownik jednostki)

Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół  
ul. Świerkowa 45; 16-400 Suwałki

Załącznik Nr 1  
do Zarządzenia nr 35/19 Wójta  
Gminy Suwałki z dnia 15 marca  
2019 roku

.....  
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)

### INFORMACJA DODATKOWA

#### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

**Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół**

1.2 siedzibę jednostki

**ul. Świerkowa 45; 16-400 Suwałki**

1.3 adres jednostki

**ul. Świerkowa 45; 16-400 Suwałki**

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

**Działalność rachunkowo-księgowa**

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

**2022 rok**

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

**jednostkowe**

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

**W Gminnym Zespole Ekonomiczno-Administracyjnym Szkół rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały, rok.**

**Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i w walucie polskiej przy zastosowaniu technik komputerowych**

**Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.**

**Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:**

- **środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy umorzeniowe,**
- **środki trwale w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem,**
- **należności i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty,**
- **zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,**
- **rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży na dzień bilansowy.**

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej jednostkowo wartość określoną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych to jest 10 000 zł, umarza się i amortyzuje metodą liniową, według stawek określonych dla celów podatkowych i podlegają one ewidencji ilościowo – wartościowej w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu i ustalenie miejsca użytkowania.

Umorzeń i amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia każdego roku.

Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania a kończy się w miesiącu, w którym następuje zrównanie sumy odpisów umorzeniowych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór.

W Gminnym Zespole Ekonomiczno-Administracyjnym Szkół stosuje się metodę liniową amortyzacji.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”.
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości od 500 zł do 10 000 zł. umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Zasady ujmowania w księgach rachunkowych przedmiotów o wartości do 10 000,00 zł:

- przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok o wartości do 500,00 zł - pod datą zakupu spisuje się w koszty. Na podstawie decyzji kierownika, składnik majątkowy, może być przyjęty do pozaksięgowej ewidencji ilościowej,
- przedmioty o okresie użytkowania dłuższym niż rok, o wartości początkowej powyżej 500 zł do 10 000 zł, wprowadza się do ewidencji ilościowo – wartościowej pozostałych środków trwałych (konto 013).

	<p>Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>Kierując się zasadą istotności przyjmuje się, że cykliczne, o podobnej wartości koszty prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe, licencje opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.</p> <p>Ewidencja kosztów prowadzona jest na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”</p>
5.	inne informacje <b>nie dotyczy</b>
<b>II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<p><b>Tabela 1 (Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 35/19 Wójta Gminy Suwałki z 15.03.2019 r.)</b></p> <p><b>Tabela 2 (Załącznik nr 3 do Zarządzenia nr 35/19 Wójta Gminy Suwałki z 15.03.2019 r.)</b></p> <p><b>Tabela 3 (Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 35/19 Wójta Gminy Suwałki z 15.03.2019 r.)</b></p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <b>nie dotyczy</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <b>nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto <b>nie dotyczy</b>
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 <b>nie wystąpiły zdarzenia</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <b>nie dotyczy</b>
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 JST (stan pożyczek zagrożonych) <b>nie wystąpiły zdarzenia</b>

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie tworzy się rezerw na odprawy emerytalne, rentowe</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie wystąpiły zdarzenia</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Tabela 11 (Załącznik nr 12 do Zarządzenia nr 35/19 Wójta Gminy Suwałki z 15.03.2019 r.)</b>
1.16.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie wystąpiły zdarzenia</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>nie wystąpiły zdarzenia</b>
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych
	<b>nie dotyczy</b>

2.5.	inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>nie dotyczy</b>

Dorota  
Wysocka

Elektronicznie  
podpisany przez  
Dorota Wysocka  
Data: 2023.03.21  
11:23:28 +01'00'

(główny księgowy)

2023.03.21  
(rok, miesiąc, dzień)

Irena  
Walendzewicz

Elektronicznie podpisany  
przez Irena Walendzewicz  
Data: 2023.03.21 11:39:36  
+01'00'

(kierownik jednostki)



Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół  
ul. Świerkowa 45; 16-400 Suwałki

Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia nr 35/19  
Wójta Gminy Suwałki z dnia 15 marca 2019 roku

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

**Tabela 1. Zmiana wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych –(cz. II pkt 1. ppkt 1.1)**

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych (wg grup KST)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Zmniejszenia wartości początkowej				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)		
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	0 grunty												
2	1 budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego												
3	2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej												
4	3 kotły i maszyny energetyczne												
5	4 maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania												
6	5 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne												
7	6 urządzenia techniczne												
8	7 środki transportu												
9	8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane												
<b>I</b>	<b>Wartość środków trwałych (011) ogółem</b>	<b>0,00</b>					<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



10	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	30 516,15	7 794,89					7 794,89	9 394,63		9 394,63	28 916,41
11	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
<b>II</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne (020) – ogółem</b>	<b>30 516,15</b>	<b>7 794,89</b>					<b>7 794,89</b>	<b>9 394,63</b>		<b>9 394,63</b>	<b>28 916,41</b>
<b>III</b>	<b>Pozostałe środki trwałe (013)</b>	<b>155 006,47</b>	<b>7 447,65</b>					<b>7 447,65</b>	<b>11 595,21</b>		<b>21 722,92</b>	<b>140 731,20</b>

2023.03.21

**Dorota Wysocka**  
Elektronicznie  
podpisany przez  
Dorota Wysocka  
Data: 2023.03.21  
11:24:05 +01'00'

**Irena Walendzewicz**  
Elektronicznie  
podpisany przez Irena  
Walendzewicz  
Data: 2023.03.21  
11:40:05 +01'00'

Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół  
ul. Świerkowa 45; 16-400 Suwałki

Załącznik Nr 3  
do Zarządzenia nr 35/19  
Wójta Gminy Suwałki z dnia 15 marca 2019 roku

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęćka)

**Tabela 2. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych –(cz. II pkt 1. ppkt 1.1)**

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia w ciągu roku				Zmniejszenia umorzenia w ciągu roku				Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)		
			Umorzenie za rok obrotowy	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja		Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	1 budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego												
2	2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej												
3	3 kotły i maszyny energetyczne												
4	4 maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania												
5	5 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne												
6	6 urządzenia techniczne												
7	7 środki transportu												
8	8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane												
<b>I</b>	<b>Wartość umorzenia środków trwałych (011) – ogółem</b>	<b>0,00</b>					<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
9	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania	30 516,15	7 794,89				7 794,89	9 394,63				9 394,63	28 916,41



Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół  
ul. Świerkowa 45; 16-400 Suwałki

Załącznik Nr 4  
do Zarządzenia nr 35/19  
Wójta Gminy Suwałki  
z dnia 15 marca 2019 roku

Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczęć)

**Tabela 3. Zmiana wartości netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (cz. II pkt 1. ppkt 1.1)**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	0 grunty		
2	1 budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego		
3	2 obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
4	3 kotły i maszyny energetyczne		
5	4 maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania		
6	5 maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne		
7	6 urządzenia techniczne		
8	7 środki transportu		
9	8 narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane		
<b>I</b>	<b>Wartość netto środków trwałych (011) – ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
<b>II</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne (020) – ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III</b>	<b>Pozostałe środki trwałe (013)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2023.03.21

**Dorota Wysocka**  
Elektronicznie podpisany przez Dorota Wysocka  
Data: 2023.03.21 11:24:56 +01'00'

**Irena Walendzewicz**  
Elektronicznie podpisany przez Irena Walendzewicz  
Data: 2023.03.21 11:40:50 +01'00'

<b>Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół ul. Świerkowa 45; 16-400 Suwałki</b>		Załącznik Nr 12 do Zarządzenia nr 35/19 Wójta Gminy Suwałki z dnia 15 marca 2019 roku
Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)		
<b>Tabela 11. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze(cz. II pkt 1. ppkt 1.15)</b>		
<b>Lp.</b>	<b>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:</b>	<b>Kwota</b>
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami (umowa o pracę)	740 110,66
2	Nagrody jubileuszowe	7 200,00
3	Odprawy emerytalne i rentowe	-
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	13 827,59
5	Inne świadczenia pracownicze*	8 717,26
<b>Ogółem</b>		<b>769 855,51</b>

\*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych; szkolenia pracowników.

2023.03.21

**Dorota  
Wysocka**  
a

Elektronicznie  
podpisany przez  
Dorota Wysocka  
Data: 2023.03.21  
11:25:16 +01'00'

**Irena  
Walendziewicz**

Elektronicznie podpisany  
przez Irena Walendziewicz  
Data: 2023.03.21 11:41:10  
+01'00'

