

Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół ul. Świerkowa 45 16-400 Suwałki Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)	Załącznik Nr 1 do Zarządzenia nr 35/19 Wójta Gminy Suwałki z dnia 15 marca 2019 roku
--	--

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 2018 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) Ewidencja kosztów prowadzona jest tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie. Nie występują rozliczenia międzyokresowe czynne. Przyjęte zasady dokonywania odpisów umorzeniowych od środków trwałych: - stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych; - umorzenie naliczane jest jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia; Przyjęte zasady wyceny: - środki trwałe oraz WNiP według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Na koncie 011 „Środki trwałe” ewidencjonuje się środki trwałe, których wartość jednostkowa przekracza 10 000,00 zł Na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” ewidencjonuje się: - meble i dywany; - pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nie wyższej od kwoty granicznej tj. 10 000,00 zł.
5.	inne informacje nie dotyczy
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 Tabela 1 (Załącznik nr 2 do Zarządzenia nr 35/19 Wójta Gminy Suwałki z 15.03.2019 r.) Tabela 2 (Załącznik nr 3 do Zarządzenia nr 35/19 Wójta Gminy Suwałki z 15.03.2019 r.) Tabela 3 (Załącznik nr 4 do Zarządzenia nr 35/19 Wójta Gminy Suwałki z 15.03.2019 r.)
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy

1.3.	kwotę 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 wystąpiły zdarzenia
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)
	nie wystąpiły zdarzenia
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie tworzy się rezerw na odprawy emerytalne, rentowe
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
	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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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 wystąpiły zdarzenia
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 11 (Załącznik nr 12 do Zarządzenia nr 35/19 Wójta Gminy Suwałki z 15.03.2019 r.)
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 wystąpiły zdarzenia

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie wystąpiły zdarzenia
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
	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

Elżbieta Dąbkowska
(główny księgowy)

2019-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Irena Walendzewicz
(kierownik jednostki)

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

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

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

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 KŚT)	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	Przemieazczenie 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	18 928,27					0,00		18 928,27			18 928,27	0,00
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												
I	Wartość środków trwałych ogółem	18 928,27					0,00		18 928,27			18 928,27	0,00

10	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego												
11	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
II	Wartości niematerialne i prawne – ogółem												

Elżbieta Dąbkowska
(główny księgowy)

2019-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Irena Walendzewicz
(kierownik jednostki)

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 (pieczętka)

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	15 137,27					0,00		15 137,27			15 137,27	0,00
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												
I	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	15 137,27					0,00		15 137,27			15 137,27	0,00

9	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego												
10	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
II	Wartości niematerialne i prawne – ogółem												

Elżbieta Dąbkowska
(główny księgowy)

2019-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Irena Walendzewicz
(kierownik jednostki)

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

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

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

**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	3 791,00	0,00
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		
I	Wartość netto środków trwałych – ogółem	3 791,00	0,00
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego		
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
II	Wartości niematerialne i prawne – ogółem		

Elżbieta Dąbkowska
(główny księgowy)

2019-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Irena Walendzewicz
(kierownik jednostki)

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

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

Załącznik Nr 12
do Zarządzenia nr 35/19
Wójta Gminy Suwałki
z dnia 15 marca 2019 roku

**Tabela 11. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
(cz. II pkt 1. ppkt 1.15)**

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	563 011,81
2	Nagrody jubileuszowe	9 833,34
3	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	11 805,22
5	Inne świadczenia pracownicze*	7 269,60
Ogółem		591 919,97

*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

Elżbieta Dąbkowska
(główny księgowy)

2019-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Irena Walendzewicz
(kierownik jednostki)

Gminny Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół ul. Świerkowa 45 16-400 Suwałki Nazwa i adres jednostki budżetowej (pieczętka)	Załącznik do informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2018 rok
--	---

Tabela 1A. Pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne, wartości niematerialne i prawne – (cz. II pkt 1. ppkt 1.1)

Konto	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie		Wartość netto na koniec roku obrotowego
			Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6
013 - pozostałe środki trwałe	111 857,84	143 574,14	111 857,84	143 574,14	0,00
014 - zbiory biblioteczne					
020 - WNIP	14 782,34	18 161,15	14 782,34	18 161,15	0,00

Elżbieta Dąbkowska
(główny księgowy)

2019-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Irena Walendzewicz
(kierownik jednostki)

