

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkola Podstawowa nr 1 im. Romualda Traugutta w Bartoszycach Traugutta 23 11-200 Bartoszyce	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'  sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Gmina Miejska Bartoszyce
Numer identyfikacyjny REGON  519455598		wersja robocza

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
Wyszczególnienie		Kwota
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)	
1.10.	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
1.12.	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	0,00
		0,00

*Spółdzielca*  
**KSIĘGOWA**  
*Edyta Trzcicka*

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*[Signature]*  
**Janina Szarata**  
(główny księgowy)

28.03.2019

rok mies. dzień

**DYREKTOR**  
Zespołu Administracyjnego Gminy,  
w Bartoszycach

*[Signature]*  
**Zdzisław Żyto**

(kierownik jednostki)

<b>1.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 1 im. Romualda Traugutta w Bartoszycach
1.2	siedzibę jednostki
	Bartoszyce
1.3	adres jednostki
	ul. Traugutta 23 11-200 Bartoszyce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	szkoła podstawowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2018 roku do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

## Metody wyceny aktywów i pasywów

1	2	3
Wartości niematerialne i prawne		Uwagi
	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
Środki trwałe	według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	
	według ceny nabycia	
	według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	

Wartości należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przewiduje, że do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne uwarzają się lub amortyzują według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania.
- Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczania go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
- Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
- Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmują się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, uwarzają się:
  - książki i inne zbiory biblioteczne,
  - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
  - odzież i umundowanie,
  - meble i dywany,
  - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 200 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
- Nie uwarzają się gruntów oraz dóbr kultury.
- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
- SKładniki majątku o wartości:
  - nie przekraczającej 200 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
  - w przedziale od 200 zł do 10 000 zł podlegają odpisanii w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową-wartościową.
- Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
- Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

**SZKOŁA PODSTAWOWA nr 1**  
**im. Romualda Trauguttia**

w **BARTOSZYCACH**  
ul. Traugutta 23, 11-200 Bartoszyce  
tel. 89 763 52 90  
REGON 519455598 • NIP 743-16-81-40  
Lp. Specyfikacja

Tabela 1

	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne			
1.	Środki trwałe	13 209 913,59	0,00	0,00	0,00	149 900,00	0,00	0,00	0,00	149 900,00	13 209 913,59	
1.1.	Gruntły	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.1.1.	Gruntły stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innymi podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 978 220,07	0,00	0,00	0,00	149 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 128 120,07	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	200 779,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 879,04	
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.5.	Inne środki trwałe	30 914,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 914,48	
	<b>SUMA</b>	<b>13 209 913,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>149 900,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>149 900,00</b>	<b>13 209 913,59</b>	

Inne- korekta błędnie zaksięgowanego środka trwałego nr inw.2/22/220/21

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Janina Sarrata*

*Sporządził*  
**KSIĘGOWA**  
*Edyta Trzmińska*

**DYREKTOR**  
Zespołu Administracyjno-Oświatowego  
w Bartoszycach  
*Zdzisław Zińko*

Tabela 2

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	20 068,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 068,83
<b>SUMA</b>		<b>20 068,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>20 068,83</b>

Tabela 3

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	3 818 714,97	0,00	328 310,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 147 025,15
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	3 750 919,42	0,00	327 142,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 078 062,35
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	36 881,07	0,00	1 167,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38 048,32
1.4.	Umorzenie środków transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	30 914,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 914,48
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	20 068,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 068,83
<b>SUMA</b>		<b>3 838 783,80</b>	<b>0,00</b>	<b>328 310,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 167 093,98</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Jadwiga Sarzala*

*Sporek*  
 KSIĘGOWA  
*Edyta Tyrnińska*

DYREKTOR  
 Zespołu Administracyjno-ogólnoszkolnego  
 w Bartoszczkach  
*Zdzisław Zyrko*

Tabela 4

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Grupy użytkowane wieczyste	0,00	0,00
2.	Grupy stanowiące własność JST przekazanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	<del>0,00</del>
<b>SUMA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Tabela 5

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywne finansowe	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywne finansowe	0,00	0,00
<b>SUMA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*Sponardi*  
**K S I E G O W A**  
*Edyta Trzcinińska*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Janina Sarzala*

**DYREKTOR**  
 Zespołu Administracji i Inicjatyw  
 w Bartoszycach  
*Zdzisław Zytko*

Tabela 6

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB i SZB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUMA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**KSIĘGOWA**  
*Spongelit*  
 Edyta Trzcinińska

Tabela 7

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUMA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**DYREKTOR**  
 Zespołu Administracyjnego /swiatly  
 w Bartoszycach  
*Zdzisław Żytko*

**GEOMETRA KRYSTYNA**  
*Jasna Sarzala*



Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUMA</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Janina Sarzala*

*Sponędił*  
**KSIĘGOWA**  
*Edyta Trzcinańska*

**DYREKTOR**  
 Zespołu Administracyjno-ogólnego  
 w Bartoszycach  
*Zdzisław Żybo*

Lp.	Specyfikacja	Wartość	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00			
RAZEM		0,00			

*Spencel*  
KSIĘGOWA  
*Edyta Trzcinańska*

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*SO*  
Janina Sarzała

DYREKTOR  
Zespołu Administracyjno-Oświatowego  
w Bartoszycach  
*E. Żytko*  
Zdzisław Żytko

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	0,00
b) nagrody jubileuszowe	41 909,13
c) świadczenia urlopowe	19 322,64
d) inne	3 601 258,46
<b>SUMA</b>	<b>3 662 490,23</b>

*Sporządził*  
**KSIĘGOWA**  
*Edyta Trzcńska*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Janina Sarzała*

**DYREKTOR**  
Zespołu Administracyjno-Oświaty  
w Bartoszycach  
*Zdzisław Żytko*

Lp.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	w tym:	
		koszt odsetek	koszt różnic kursowych
I.	0	0	0
SUMA	0	0	0

Tabela 11

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Jamina Sarzala*

Przewodni  
 KSIĘGOWA  
*Edyta Trzcinińska*

DYREKTOR  
 Zespołu Administracyjno-Technicznego  
 w Barlinku  
 Zdzisław Żytko

Tabela 12

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr
1.	Pozostałe koszty operacyjne występujące incydentalnie	0,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne występujące incydentalnie	0,00
<b>SUMA</b>		<b>0,00</b>

Tabela 13

Lp.	Specyfikacja środków trwałych niematerialnych lub niematerialnych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów,	0,00
3.1	w tym umów leasingu	0,00
<b>SUMA</b>		<b>0,00</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Jadwiga Sarzala*

*Sporek*  
**KSIĘGOWA**  
 Edyta Trzcinińska

**DYREKTOR**  
 Zespołu Administracyjnego  
 w Bartoszycach  
*Zytko*  
 Zdzisław Zytko

Tabela 14

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	0,00	0,00
Udziały	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
<b>SUMA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Tabela 15

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0,00	0,00
2.	Poreczenia	0,00	0,00
2.1.	w tym poreczenia wekslowe	0,00	0,00
3.	Roszczenia sporne	0,00	0,00
	<b>SUMA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Tabela 16

Specyfikacja	Kwota
Otrzymane gwarancje	0,00
Otrzymane poreczenie	0,00
<b>SUMA</b>	<b>0,00</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Jadwiga Sarzala*

*Sporedził*  
**KSIĘGOWA**  
*Edyta Trzcinska*

**DYREKTOR**  
 Zespołu Administracyjno-Pracowni  
 w Bartoszycach  
*Zytko*  
**Zdzisław Zytko**