

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1 w Bartoszycach Nowowiejskiego 1 11-200 Bartoszyce	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'  sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat: Gmina Miejska Bartoszyce
Numer identyfikacyjny REGON  <b>281513115</b>		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.	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	0,00
		0,00

  
**KSIĘGOWA**  
  
**Edyta Trzcńska**

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

  
**Janina Szyszala**  
 (główny księgowy)

28.03.2019

rok mies. dzień

**DYREKTOR**  
 Zespołu Administracyjnego Oświaty  
 w Bartoszycach

  
 (kierownik jednostki)

1.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 1 w Bartoszczach
1.2	siedzibę jednostki
	Bartoszyce
1.3	adres jednostki
	ul. Nowowiejskiego 1 11-200 Bartoszyce
1.4	podstawy przedmiot działalności jednostki
	szkoły podstawowe
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)



Wartości niematerialne i prawne	2	3
Środki trwałe	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	
	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	
	według ceny (wartości) rynkowej	
Inwestycje krótkoterminowe	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	



Zobowiązania	w kwocie wymagannej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
- przy czym zobowiązania finansowe	w kwocie wymagannej zapłaty	
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:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. 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.
4. 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.
5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych..
6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
  - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
  - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
  - c) odzież i umundurowanie,
  - d) meble i dywany,
  - e) 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 używania.
7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
9. Składniki majątku o wartości:
  - nie przekraczającej 200 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
  - w przedziale od 200zł do 10 000 zł podlegają odpisanu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową-wartościową.
10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.



Tabela 1

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przenieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przenieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	3 442 363,77	0,00	39 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 482 163,77
1.1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunt stanowiąca własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym 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	3 335 478,95	0,00	39 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 375 278,95
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	89 331,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 331,35
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	17 553,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 553,47
SUMA		3 442 363,77	0,00	39 800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 482 163,77

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Jana Sarzala

Spredyt  
KSIĘGOWA  
Edyta Trzcińska

DYREKTOR  
Zespołu Administracyjnego Światły  
w Bartoszycach  
Zdzisław Zych

Tabela 2

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przenieszenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przenieszenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	16 211,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 211,11
SUMA		16 211,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 211,11

*Sporedukt*

KSIĘGOWA

Edyta Trzcinińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Jasna Sarała*

DYREKTOR  
Zespołu Administracyjno-ogólnego oświaty  
w Bartoszycach  
*Zdzisław Zychko*



**ZESPÓŁ SZKOŁNO-PRZEDSZKOLNY Nr. 1  
W BARTOSZCACH**

ul. Nowowiejskiego 31, 11-200 Bartoszyce  
Tel. 89 764 26 65, 78 89 76 42 86 65  
NIP 7432025861 • REGON 281513111

Tabela 3

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przenieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przenieszczenie wewnętrzne	Inne			
1.	Umorzenie środków trwałych	1 669 775,50	0,00	83 390,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 753 166,24
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00	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	1 569 789,62	0,00	81 889,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 651 679,28
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	82 432,41	0,00	1 501,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 933,49
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	0,00	0,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	17 553,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 553,47
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	16 211,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 211,11
	<b>SUMA</b>	<b>1 685 986,61</b>	<b>0,00</b>	<b>83 390,74</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>0,00</b>	<b>1 769 377,35</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Jasna Szata*

*Spangol*  
KSIĘGOWA  
Edyta Trzcinańska

DYREKTOR  
Zespołu Administracyjno-Oświaty  
w Bartoszczach  
*Zdzisław Żytko*

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY NR 1  
w BARTOSZYCACH

ul. Nowowiejskiego 31, 11-200 Bartoszyce  
tel. 89 764 28 65, fax 89 764 28 66  
NIP 7432025861 • REGON 281513115

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.	Grundy użytkowane wieczyste	0,00	0,00
2.	Grundy stanowiące własność JST przekazanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	
SUMA		0,00	0,00

*Sprowadzi*  
KSIĘGOWA  
*Edyta Trzcińska*

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Janina Sarzała*

DYREKTOR  
Zespołu Administracyjnego Oświaty  
w Bartoszycach  
*Zdzisław Żyto*



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 aktywa niefinansowe	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00

*Sporek*  
KSIĘGOWA  
*Edyta Trzcńska*

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Janina Sarzała*

DYREKTOR  
Zespołu Administracyjnego Związków  
w Bartoszycach  
*Zdzisław Zytka*

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>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Jana Szata*

*Bonredyt*  
 KSIĘGOWA  
*Edyta Trzcinska*

DYREKTOR  
 Zespołu Administracyjnego  
 w Bartoszach  
*Zdzisław Zych*



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
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>

*Sporendiel*

**K S I Ę G O W A**

*Edyta Trzcńska*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Janina Sarzała*

**DYREKTOR**  
Zespołu Administracyjnego Oświaty  
w Bartoszycach

*Zdzisław Żytko*

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY NR 1  
w BARTOSZYCACH

ul. Nowowiejskiego 31, 11-200 Bartoszyce  
tel. 89 764 28 65, fax 89 764 28 66  
NIP 7432025861 • REGON 281513115

Tabela 8

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*Sprowadził*  
KSIĘGOWA  
*Edyta Trzcńska*

*Janina Sarzała*  
GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR  
Zespołu Administracyjnego Oświaty  
w Bartoszycach  
*Zdzisław Żytko*



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

*Sponęchit*  
KSIĘGOWA  
*Edyta Trzcńska*

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Janina Barzda*

DYREKTOR  
Zespołu Administracyjnego Oświaty  
w Bartoszycach  
*Zdzisław Żytko*

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY NR 1  
w BARTOSZYCACH

ul. Nowowiejskiego 31, 11-200 Bartoszyce  
tel. 89 764 28 65, fax 89 764 28 66  
NIP 7432025861 • REGON 281513115

Tabela 10

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	0,00
b) nagrody jubileuszowe	25 144,51
c) świadczenia urlopowe	10 604,62
d) inne	1 988 555,18
<b>SUMA</b>	<b>2 024 304,31</b>

*Sponzolit*  
KSIĘGOWA  
*Edyta Trzcńska*

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Janina Sarzała*

DYREKTOR  
Zespołu Administracyjnego Oświaty  
w Bartoszycach  
*Zdzisław Żytko*



Tabela 11

Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	w tym:	
		koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	0	0	0
SUMA	0	0	0

*Sporeduł*  
KSIĘGOWA  
*Edyta Trzcńska*

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Janina Sarzała*

DYREKTOR  
Zespołu Administracyjnego oświaty  
w Bartoszycach  
*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
SUMA		0,00

*Sporek*  
KSIĘGOWA  
*Edyta Trzcimska*

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Jasna Barzda*

DYREKTOR  
Zespołu Administracyjnego Oświaty  
w Bartoszycach  
*Zdzisław Żytko*

Tabela 13

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

*Spangditt*  
KSIĘGOWA  
*Edyta Trzcinińska*

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Janina Sarzała*

DYREKTOR  
Zespołu Administracyjnego Oświaty  
w Bartoszycach  
*Zdzisław Żyto*



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>

*Sporządził*  
KSIĘGOWA  
*Edyta Trzcńska*

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Janina Sarzała*

DYREKTOR  
Zespołu Administracyjnego Oświaty  
w Bartoszycach  
*Zdzisław Żytko*

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY NR 1  
w BARTOSZYCACH

ul. Nowowiejskiego 31, 11-200 Bartoszyce  
tel. 89 764 28 65, fax 89 764 28 66  
NIP 7432025861 • REGON 281513115

Tabela 15

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0,00	
2.	Poręczenia	0,00	
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0,00	
3.	Roszczenia sporne	0,00	
4.	Inne	0,00	
	SUMA	0,00	

*Spingol*  
KSIĘGOWA  
*fu*  
Edyta Trzcicka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*SS*  
Janina Sarzała

DYREKTOR  
Zespołu Administracyjno-Oświaty  
w Bartoszycach

*l*  
Zdzisław Żyto

Tabela 16

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

*Sporek*  
KSIĘGOWA  
*Edyta Trzcicka*

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Janina Sarzała*

DYREKTOR  
Zespołu Administracyjnego Oświaty  
w Bartoszycach  
*Zdzisław Żytko*