

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gimnazjum nr 2 im. Gen. Józef Bema Gen. J. Bema 35 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 519468968		wersja robocza

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	
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)	Kwota
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

Sponęduł
KSIĘGOWA
Edyta Trzcinska

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Sursocka
(główny księgowy)

28.03.2019

rok mies. dzień

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach

Zdzisław Sytko
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gimnazjum nr 2 im. Gen. Józefa Bema
1.2	siedzibę jednostki
	Bartoszyce
1.3	adres jednostki
	ul. Bema 35 11-200 Bartoszyce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	gimnazja
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 nadzycznej 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

Wartości niematerialne i prawne	1	2	3
	Uwagi		
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		
	według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości		
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) 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		

	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
Zobowiązania	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
- przy czym zobowiązania finansowe	w kwocie wymagającej zapłaty według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznaczająca je 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:

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 złowienia 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	7 248 267,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 248 267,02
1.1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
1.1.1.	Grunt stanowiący 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	7 179 031,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 179 031,74
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	35 251,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 251,20
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	33 984,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 984,08
	SUMA	7 248 267,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 248 267,02

Sporedukt
KSIĘGOWA
Edyta Trzcińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Szweda

DYREKTOR
 Zespołu Administracyjnego i Oświaty
 w Bartoszycach
Zdzisław Łytko

GIMNAZJUM NR 2

w BARTOSZCZACH

11-200 BARTOSZYCE

ul. Gen. J. Bema 35 - tel./fax 0 89 764 91 70

zp 74319133E REGON 510468966

Tabela 2

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przenieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przenieszczenie wewnętrzne	Inne	
I.	Wartości niematerialne i Prawne	20 841,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 841,08
SUMA		20 841,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 841,08

K S I Ę G O W A

Edyta Trzcinińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzala

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszczach
Zdzisław Żółtko

IMNAZIUM NR 2

W BARTOSZYCACH

11-200 BARTOSZYCE
ul. Gen. J. Bema 35 * tel./fax 0 89 764 91 70
* tel. 743181575 * REGON 51946606

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	2 907 085,47	0,00	178 277,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 085 363,05
1.1.	Umorzenie gruntów	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	2 854 725,34	0,00	176 691,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 031 416,62
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	18 376,05	0,00	1 586,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 962,35
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	33 984,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 984,08
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	20 841,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 841,08
SUMA		2 927 926,55	0,00	178 277,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 106 204,13

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Sarzala

KSIĘGOWA
Przebieł

Edyta Trzcinska

DYREKTOR

Zespołu Administracyjno-Oświatowego w Bartoszykach

Zdzisław Żytko

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

Sponzori
KSIĘGOWA
Edyta Trzecińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzała

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszczach
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

Sponęduł
KSIĘGOWA
Edyta Trzcńska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzała

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach
Zdzisław Żytka

GIMNAZJUM NR 2 W BARTOSZCACH

11-200 BARTOSZYCE
ul. Gen. J. Bema 35 * tel./fax 089 764 91 70
NIP 741781575 * REGON 144490000

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
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

SpangdiT

KSIĘGOWA
Edyta Trzcinka

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jamuna Sarzala

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego i Świadczeń
w Bartoszczach

Zdzisław Zytko

Tabela 7

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	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
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sprowadził
KSIĘGOWA
Edyta Trzcińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzała

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach
Zdzisław Żytko

Tabela 8

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
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sprowadzi
KSIĘGOWA
Edyta Trzcinka

[Signature]
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzała

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach
[Signature]
Zdzisław Żytko

Tabela 9

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			

hponędiT
KSIĘGOWA
Edyta Trzcicka

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Barzda

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach

Zdzisław Żytko

Tabela 10

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	0,00
b) nagrody jubileuszowe	12 975,68
c) świadczenia urlopowe	5 057,26
d) inne	1 855 679,58
SUMA	1 873 712,52

Sponędu
KSIĘGOWA
Edyta Tracińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzała

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach
Zdzisław Żytko

NAZJUM NR 2

BARTOSZYCACH

200 BARTOSZYCE

ul. Sema 35 • tel./ fax 0 68 764 91 70

REGON 1491575 • REGON 519468968

Tabela 11

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

SporeduT
KSIĘGOWA
Edyta Trzcńska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Sarzała

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach

Zdzisław Żytka

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

Sporedui
KSIĘGOWA
Edyta Trzecińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzała

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach
Zdzisław Zytko

GIMNAZJUM NR 2**w BARTOSZCACH****11-200 BARTOSZYCE**

ul. Gen. J. Bema 35 • tel./fax 0 29 764 91 73

NIP 7431881575 • REGON 519468968

Tabela 13

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	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
SUMA		0,00

Sponholt
KSIĘGOWA
Edyta Trzcinka

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzała

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszczach
Zdzisław Żytko

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
SUMA	0,00	0,00

Sporedukt
KSIĘGOWA
Edyta Trzecińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Sarzała

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach

Zdzisław Żytka

GIMNAZJUM NR 2
w BARTOSZCACH

11-200 BARTOSZYCE
ul. Gen. J. Bema 35 • tel./fax 069 721 85 7
NIP 7431881575 REGON 51374

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	

Sporechni
KSIĘGOWA
Edyta Trzcńska

GLÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzała

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszczach
Zdzisław Żytka

Tabela 16

Specyfikacja	Kwota
Otrzymane gwarancje	0,00
Otrzymane poręczenie	0,00
SUMA	0,00

Sporendi
KSIĘGOWA
Edyta Trzcinka

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzała

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach
Zdzisław Żytka