

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: 31-12-2019 r.	Adresat: Gmina Miejska Bartoszyce
Numer identyfikacyjny REGON 519468968		wersja robocza

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

Sponędn
INSPEKTOR
Edyta Trzcińska

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Jolanta Sarzała
(główny księgowy)

2020.01.27
rok mies. dzień

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach


Zdzisław Zytka

(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 01.01.2019 roku do 31.08.2019
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		według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Uwagi
Środki trwałe		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	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
Inwestycje krótkoterminowe		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	
		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	

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasad ostrożności	
Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przekazuje 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 zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia 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 odpisaniu 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

Tabela											
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	7 248 267,02	0,00	0,00	0,00
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 stanowiące 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
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 179 031,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 179 031,74	0,00	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	35 251,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35 251,20	0,00	0,00	0,00
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	33 984,08	0,00	0,00	0,00
SUMA		7 248 267,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 248 267,02	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Jana Szczęśna

INSPEKTOR
Edyta Trzcńska

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Baroszykach

Zdzisław Żytko

Tabela 2

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Szarżała

Edyta Trzecińska
INSPEKTOR

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego ds. wiat
w Baroszycach
Zdzisław Żytko

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	3 085 363,05	0,00	118 851,73	0,00	0,00	0,00	3 204 214,78	0,00	0,00	0,00
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	3 031 416,62	0,00	117 794,19	0,00	0,00	0,00	3 149 210,81	0,00	0,00	0,00
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	19 962,35	0,00	1 057,54	0,00	0,00	0,00	21 019,89	0,00	0,00	0,00
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	33 984,08	0,00	0,00	0,00
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	20 841,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 841,08	0,00	0,00	0,00
SUMA		3 106 204,13	0,00	118 851,73	0,00	0,00	0,00	3 225 055,86	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jasmina Szarajka

INSPEKTOR
Edyta Trzcińska

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Baroszyńcach
Zdzisław Żyto

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 inny podmiotom	0,00	
SUMA		0,00	0,00

Edyta Trzcinka
INSPEKTOR

Janina Sarzala
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zdzisław Żytka
DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach

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

Spółdzielca
INSPEKTOR
Edyta Trzcińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzala

DYREKTOR
 Zespołu Administracyjnego Oświaty
 w Bartoszycach

Zdzisław Żytko

Lp.	Opisy 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

Spokojni!
INSPEKTOR
Edyta Trzcińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarnała

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach
Zdzisław Żytko

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

Sponek
INSPEKTOR
Edyta Trzcinska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzała

DYREKTOR
 Zespołu Administracyjnego Oświaty
 w Bartoszych
Zdzisław Żytko

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

Sporek
INSPEKTOR
hw
Edyta Trzcińska

SP
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzała

DYREKTOR
 Zespołu Administracyjnego Oświaty
 w Bartoszycach
Z
Zdzisław Żytko

Tabela 9

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
RAZEM		0,00	0	0	0


 GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Sarzała


 INSPEKTOR
 Edyta Trzecińska

Tabela 10

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	215 823,38
b) nagrody jubileuszowe	26 342,71
c) świadczenia urlopowe	23 216,24
d) inne	949 935,65
SUMA	1 215 317,98

Sponek diT

INSPEKTOR

Edyta Trzecińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarrata

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

Spokojni
INSPEKTOR
gw
Edyta Trzcińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzala

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszych

Zdzisław Żyto
Zdzisław Żyto

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

Sponzyl
INSPEKTOR
Edyta Trzecińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Barzda

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach
Zdzisław Żyto

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
SUMA		0,00

Sporechit
INSPEKTOR
gw
Edyta Trzecińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Szala

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
SUMA	0,00	0,00

Sponholt
INSPEKTOR
Edyta Trzecińska

Janina Sarwata
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zdzisław Żutko
DYREKTOR
 Zespołu Administracyjnego Oświaty
 w Bartoszych

Tabela 15

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

Asporech
INSPEKTOR
gw
Edyta Trzcńska

GLÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzala

DYREKTOR
 Zespołu Administracyjnego Oświaty
 w Bartoszych
Zdzisław Żyto

Tabela 16

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

Sponech

INSPEKTOR
Edyta Trzecińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzała

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszykach
Zdzisław Żytko