

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 3 im. Tadeusza Kościuszki Andrzeja Wajdy 18 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 000716537		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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Szczęcha
(główny księgowy)

2020.01.27

rok mies. dzień

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach

Zdzisław Żytko
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Szkoła Podstawowa Nr 3	
1.2	siedzibę jednostki	
	11-200 Bartoszyce, ul. Andrzeja Wajdy 18	
1.3	adres jednostki	
	11-200 Bartoszyce, ul. Andrzeja Wajdy 18	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Szkoła podstawowa	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2019 roku do 31.12.2019	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzór lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające	
	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	

	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	
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	
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	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	
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 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 uamarza się lub amortyzuje 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 używania.
- 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 nieobrotu.
- 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 używania, uamarza 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 używania.
- Nie uamarza 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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzała

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Baranówkach
Zdzisław Żytko

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	2 531 485,39		0,00		288 241,23					2 819 726,62
1.1.	Grunt	0,00									0,00
1.1.1.	Grunt	0,00		0,00		0,00					0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 464 207,46									2 464 207,46
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	45 810,04		0,00		288 241,23					334 051,27
1.4.	Środki transportu	0,00		0,00		0,00					0,00
1.5.	Inne środki trwałe	21 467,89		0,00		0,00					21 467,89
	SUMA	2 531 485,39		0,00		288 241,23					2 819 726,62

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Osiedla
w Bartoszycach
Zdzisław Łytko

Tabela 2

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	26.993,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.993,17
	SUMA	26.993,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.993,17

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Sarzała

DIREKTOR
Zespołu Administracyjnego i Światła,
w Bartoszytach

Zdzisław Żytko

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	1.550.418,49		83.869,88							1.634.288,37
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00		0,00							0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	1.489.577,03		62.995,06							1.552.572,09
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	39.373,57		20.874,82							60.248,39
1.4.	Umorzenie środków transportu	0		0							0
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	21.467,89		0,00							21.467,89
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	26.993,17		0,00							26.993,17
SUMA		1.577.411,66		83.869,88							1.661.281,54

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Sarzala

DIREKTOR
Zespołu Administracyjno-Oświaty
w Bartoszycach

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

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzała

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartyszykach
Zdzisław Kutko

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
I.1.	Należności długoterminowe	0,00				0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0,00				0,00
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00				0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00				0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00				0,00
I.2.4.	pozostałe należności	0,00				0,00
II.	Należności finansowe	0,00				0,00
	SUMA	0,00				0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzała

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach
Zdzisław Zwikło

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
1.	Materiały	0,00				0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00				0,00
3.	Produkty gotowe	0,00				0,00
4.	Towary	0,00				0,00
	SUMA	0,00				0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Szczęsna

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszych

Zdzisław Zyl

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
I.1.	na sprawy sądowe	0,00				0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00				0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00				0,00
I.4.	na kary	0,00				0,00
I.5.	Inne	0,00				0,00
SUMA		0,00				0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Janina Sarzala

DYREKTOR
 Zespołu Administracyjnego Oświaty,
 w Baroszyńcach

 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			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzała

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach
Zdzisław Żytko

Tabela 10

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	75.978,09
b) nagrody jubileuszowe	74.697,22
c) świadczenia urlopowe	52.882,62
d) inne	3.481.812,56
SUMA	3.685.370,49

Tabela 11

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzała

DYREKTOR
Zespołu Administracyjno-Oświaty
w Bartoszyrach

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

Tabela 13

Lp.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Barzała

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego (oswiał.)
w Bartoszykach
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

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
	SUMA	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Sarzała

DIREKTOR
Zespołu Administracyjnego i Świadczeń
w Bartoszycach

Zdzisław Żytko

Tabela 16

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzała

D Y R E K T O R
 Zespołu Administracyjnego i Świadczeń
 w Bartoszych
Zdzisław Zytko