

INFORMACJA DODATKOWA

1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Szkoła Podstawowa nr 1	
1.2	siedzibę jednostki	
	11-200 Bartoszyce, ul. Traugutta 23	
1.3	adres jednostki	
	11-200 Bartoszyce, ul. Traugutta 23	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	Szkoła Podstawowa	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2021 roku do 31.12.2021	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzorczej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodziją 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
Wartości niematerialne i prawne		
	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	3	Uwagi

Anna Piórkowa
INSPEKTOR
Katarzyna Piotrowska

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	
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	
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	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	

Katarzyna Piotrowska
INSPEKTOR
Katarzyna Piotrowska

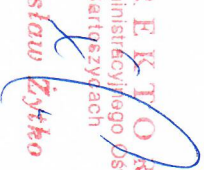
Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
Rezerwy	w uzasadnionej, warygodnie 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 uwarzają się lub amortyzują 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 użytkowania.
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 nieobrotu.
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 ujmują 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 użytkowania, uwarzają 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 użytkowania.
7. Nie uwarzają 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:
 - a) nie przekraczającej 200 zł ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
 - b) 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 ilościowo-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

Janna Sarzala

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycach

Zdzisław Zytko

INSPEKTOR

Katarzyna Piotrowska

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	13 209 913,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00
1.1.1.	Gruntły 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	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 128 120,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 128 120,07
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	50 879,04	0,00	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	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	0,00	30 914,48
	SUMA	13 209 913,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 209 913,59

Margaryta

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jana Barzanta

INSPEKTOR
 Katarzyna Piotrowska
 D Y R E K T O R
 Zespołu Administracyjno-Oświaty
 w Bartoszycach
Zdzisław Żytko

Tabela 2

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przenieszczeni e wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód e wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	23 938,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 339,09
	SUMA	23 938,79	0,00	0,00	0,00	0,00	2 599,70	0,00	0,00	21 339,09

INSPEKTOR
Katarzyna Piotrowska

GŁÓWNY KSIĘBOWY
Jamima Sawra

DYREKTOR
 Zespołu Administracyjnego Oświaty
 w Bartoszycach
Zdzisław Żyto

Tabela 3

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			aktualizacja	umorzenie za okres	przenieszenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przenieszenie wewnętrzne	Inne			
1.	Umorzenie środków trwałych	4 803 645,51	0,00	328 310,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 131 955,69	
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	4 732 348,21	0,00	327 142,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 059 491,14	
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	40 382,82	0,00	1 167,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 550,07	
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	
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	0,00	30 914,48	
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	23 938,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 339,09	
SUMA		4 827 584,30	0,00	328 310,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 599,70	0,00	0,00	5 153 294,78

Monopolite

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jamina Sarzala

DYREKTOR
 Zespołu Administracyjnego Oświaty
 w Bartoszycach

Zdzisław Żytko

INSPEKTOR
Katarzyna Piotrowska

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.	Grunty użytkowane wieczysto	0,00	0,00
2.	Grunty stanowiące własność JSF przekazanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
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

Margaryta
 INSPEKTOR
 Katarzyna Piotrowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jana Sarza

DYREKTOR
 Zespołu Administracyjnego Oświaty
 w Bartoszycach
 Zdzisław Żytko

Tabela 6

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jamima Sarzats

Monopdite
INSPEKTOR
Katarzyna Piotrowska
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.	Materialy	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

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

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	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 10

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	55 035,54
b) nagrody jubileuszowe	96 334,86
c) świadczenia urlopowe	79 137,34
d) inne	4 405 808,38
SUMMA	4 636 316,12

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jana Sarzala

Mona Polite

INSPEKTOR
 Katarzyna Piotrowska

DYREKTOR
 Zespołu Administracji Gimnazjalnej
 w Bartoszycach

Zdzisław Żytko

Tabela 11

Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	w tym:	
		koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	0,00	0,00	0,00
SUMA	0,00	0,00	0,00

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Joanna Sarzala



INSPEKTOR
Katarzyna Piórkowska

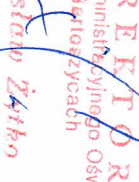
DYREKTOR
Zespołu Administracyjno-Oświaty
w Bartoszycach

Zdzisław Zych

Tabela 13

Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub niemiarzanych	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

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



INSPEKTOR
Katarzyna Piotrowska


SZKOŁA PODSTAWOWA nr 1
im. Romualda Traugutta
w BARTOSZYCACH
ul. Traugutta 23, 11-200 Bartoszyce
Tel. 89 763 52 90
REGON 51945598 • NIP 743-16-94-49c

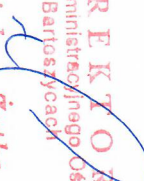
Tabela 15

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
4.	Inne	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00

Tabela 16

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


INSPEKTOR
Katarzyna Piotrowska


DIREKTOR
Zespołu Administracyjnego Osiedla
w Bartoszycach
Zdzisław Żytko

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Janina Sarzala