

ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY NR 1  
W BARTOSZYCACH  
ul. Nowowiejskiego 31, 11-200 Bartoszyce  
tel. 89 764 28 65, fax 89 764 28 66  
ulp 74 32025861 • REGON 281513115

INFORMACJA DODATKOWA

<b>1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>		
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Zespół Szkolno – Przedszkolny Nr 1	
1.2	siedzibę jednostki	
	Zespół Szkolno – Przedszkolny Nr 1	
1.3	adres jednostki	
	11-200 Bartoszyce, ul. Nowowiejskiego 31	
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 wchodzi jednostki sporządzające	
	Sprawozdanie jednostkowe	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
<b>Metody wyceny aktywów i pasywów</b>		
	<b>1</b>	<b>2</b>
	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
		<b>3</b>
		<b>Uwagi</b>

*Katarzyna Piotrowska*

INSTRUKTOR  
Katarzyna Piotrowska

**ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY NR 1  
W BARTOSZCACH**

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

	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	
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	
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	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	

*Marcjanna*

INSPJEKTOR

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 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 uwarzają się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzonych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania.
3. Zakonieczanie odpisów umorzonych następuje nie później niż z chwilą zwrócenia odpisów umorzonych z wartości początkową środka trwałego lub przeznaczania 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 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:
  - 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 ilościowo-wartościową.
10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzonych ustalonych na dzień bilansowy.

Tabela 1

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przenieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozcząd	przenieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	3 760 789,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 760 789,70
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.	Gruntów 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
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 404 278,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 404 278,95
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	338 957,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	338 957,28
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	3 760 789,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 760 789,70

*Moropaliła*

INSPIRATOR

Katarzyna Piotrowska

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Janaína Sarzala*

DYREKTOR  
 Zespołu Administracyjno-Oświaty  
 w Bartoszycach

*Zdzisław Żytko*

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	18 828,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 828,55
SUMA		18 828,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 828,55

*Marszałek*

INSPEKTOR  
 Katarzyna Piotrowska



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	1 956 570,91	0,00	102 082,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 058 653,86
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	1 818 965,69	0,00	84 023,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 902 989,52
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	120 051,75	0,00	18 059,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	138 110,87
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	17 553,47	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	18 828,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 828,55
	SUMA	1 975 399,46	0,00	102 082,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 077 482,41

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Jasmin Szarżata*

INSPEKTOR

*Katarzyna Piotrowska*

*Monika*

DYREKTOR

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.	Gruntly użytkowane wieczyście	0,00	0,00
2.	Gruntly stanowiące własność JST przekazanych w użytkowanie wieczyste inny 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 aktywne niefinansowe	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywne finansowe	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00

*Marcopolska*  
 INSAPEKTOR  
 Katarzyna Piotrowska

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

*Amorspolite*

INSTYKTOR  
*Katarzyna Piotrowska*

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Jakub Sarzala*

CYRKTOR  
 Zespołu Administracyjno-Oświaty  
 w Bartoszczach  
*Zdzisław Żytko*




Tabela 7

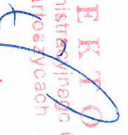
Lp.	Odpisy aktualnie zużywające zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty 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

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

GŁÓWNY KASJEROWY  
  
 Jamina Sarzaha

INSPEKTOR  
 Katarzyna Piotrowska  


CYREKTOREK  
 Zespołu Administracyjnego Oświaty  
 w Bartoszycach  
  
 Zdzisław Zytber

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 9

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	54 072,93
b) nagrody jubileuszowe	36 452,68
c) świadczenia urlopowe	48 201,09
d) inne	2 712 951,67
SUMA	2 851 678,37

Tabela 10

*Sparspolike*  
**INSPEKTOR**  
*Katarzyna Piotrowska*

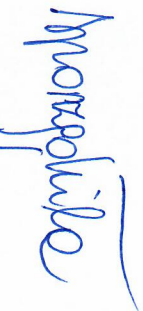
Tabela 11

Lp.	Koszty 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

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
Janina Sarzata

  
INSPEKTOR  
Katarzyna Piotrowska

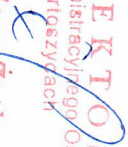
DYREKTOR  
Zespołu Administracyjnego/Oswian,  
w Bartoszczach  
  
Zdzisław Zntko

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,	
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Jankina Sarzala*

*Monopdula*

INSPEKTOR

Katarzyna Piotrowska

DYREKTOR

Zespołu Administracyjno-Oświaty  
 w Bartoszczyce

Zdzisław Zycha

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

Tabela 16

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