

<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>		
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Przedszkole Publiczne nr 9	
1.2	siedzibę jednostki	
	Bartoszyce	
1.3	adres jednostki	
	11-200 Bartoszyce, ul. Nad Łyną 5A	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	przedszkola	
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 nadzórnej 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>3</b>
Wartości niematerialne i prawne		Uwagi
<b>2</b>		
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		

**Przedszkole Publiczne nr 9  
w Bartoszycach**

ul. Nad Łyną 5A, 11-200 Bartoszyce  
tel. 89 763 35 96

REGON 280561008 • NIP 743 17 58 610

	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 przeznaczająca je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej	

**Przedszkole Publiczne nr 9  
w Bartoszycach**

ul. Nad Łyną 5A, 11-200 Bartoszyce

tel. 89 763 35 95

REGON 380581008 • NIP 743 17 58 610

	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 zwrócenia 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 opisaniu 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.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Janina Sarzala

INSPEKTOR

Marta Trzcinska

DYREKTOR

Zespołu Administracyjnego Os. w Bartoszycach

Zdzisław Żur

**Przedszkole Publiczne nr 9  
w Bartoszycach**

ul. Nad Lyną 5A, 11-200 Bartoszyce

tel. 89 763 35 96

REGON 280581008 • NIP 743 17 58 6110

**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	798 669,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 395,88	0,00	0,00	772 274,06
1.1.	Gruntowy					0,00						0,00
1.1.1.	Gruntowy 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	590 645,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590 645,12
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	174 809,32		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 899,46	0,00	0,00	159 909,86
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	33 215,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 496,42	0,00	0,00	21 719,08
	SUMA	798 669,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 395,88	0,00	0,00	772 274,06

*Spordził*

**INSPEKTOR**

*Edyta Trzcńska*

**Tabela 2**

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przenieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przenieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	1 165,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 165,10
	SUMA	1 165,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 165,10

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Janina Sarzala*

**TYREKTOR**

Zespołu Administracyjnego Oświaty,  
w Bartoszycach

*Zdzisław Żytko*

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	306 415,41	0,00	26 283,52	0,00	0,00	0,00	0,00	23 437,16	0,00	0,00	309 261,77	
1.1.	Umorzenie gruntów	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	232 929,41	0,00	14 272,9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247 202,32		
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	42 020,03	0,00	10 775,65	0,00	0,00	0,00	0,00	11 940,74	0,00	40 854,94		
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	31 465,97	0,00	1 234,96	0,00	0,00	0,00	0,00	11 496,42	0,00	21 204,51		
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	1 165,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 165,10		
	SUMA	307 580,51	0,00	26 283,52	0,00	0,00	0,00	0,00	23 437,16	0,00	0,00	310 426,87	

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 wieczyste	0,00	0,00
2.	Grunty 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 aktywa niefinansowe	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Janna Sarzato*

*Aponekij*  
INSPEKTOR  
*Edyta Trzcinska*

DYREKTOR  
Zespołu Administracyjnego Oswiat.  
w Bartoszycach  
*Zdzisław Zwicko*

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
	<b>SUMA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*Spomógł*  
**INSPEKTOR**  
*Edyta Trzcinska*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Janna Sarzala*

**DYREKTOR**  
Zespołu Administracyjnego Oświaty  
w Bartoszycach  
*Zdzisław Zytko*

**Przedszkole Publiczne nr 9**

**w Bartoszycach**

ul. Nad Lyną 5A, 11-200 Bartoszyce

tel. 89 763 35 96

REGON 280501908 • NIP 743 17 58 610

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	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
	<b>SUMA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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 środowiska naturalnego	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
	<b>ŁĄCZNY SUMA GÓRY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

*Jatka Sarzala*

**INSPEKTOR**

*Edyta Trzcinska*

*Spongolit*

**DYREKTOR**  
Zespołu Administracyjnego Oświaty  
w Bartoszycach

*Zdzisław Żytko*



**Przedsiębiorstwo Publiczne nr 9**  
**w Bartoszycach**  
 ul. Nad Łyną 5A, 11-200 Bartoszyce  
 tel. 89 763 35 96  
 REGON 280581008 • NIP 743 17 58 610

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			
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Tabela 10

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	56 127,15
b) nagrody jubileuszowe	80 403,15
c) świadczenia urlopowe	21 817,21
d) inne	1 360915,95
<b>SUMA</b>	<b>1 519,263,46</b>

*Sporyński*  
**INSPEKTOR**  
*Edyta Trzcinska*

**DYREKTOR**  
 Zespołu Administracyjnego Oświaty  
 w Bartoszycach  
*Zdzisław Zwikło*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Janina Sarzala*

**Przedszkole Publiczne nr 9  
w Bartoszycach**

ul. Nad Łyną 5A, 11-200 Bartoszyce  
tel. 89 763 35 96  
REGON 280581008 • NIP 743 17 58 610

Tabela 11

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

*Spowolki!*  
INSPEKTOR  
Edyta Trzczińska

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Janina Sarzala*

DYREKTOR  
Zespołu Administracyjnego Oświaty  
w Bartoszycach  
*Zdzisław Zytko*

**Przedszkole Publiczne nr 9  
w Bartoszycach**

ul. Nad Łyną 5A, 11-200 Bartoszyce

tel. 89 763 35 96

REGON 280581008 • NIP 743 17 58 610

Tabela 13

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumiarzanych	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

Tabela 14

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje		0,00
Udziały		0,00
Dłużne papiery wartościowe		0,00
Inne papiery wartościowe		0,00
SUMA		0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Janina Sarzala

*Apogolij*  
INSPEKTOR  
Edyta Trzczińska

DYREKTOR  
Zespołu Administracyjno-Oświatowego  
w Bartoszycach  
Zdzisław 2.9.

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 weksłowe	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 poręczenie	0,00
SUMA	0,00