

|   |   |  |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Szkoła Podstawowa nr 35 im. Jarosława Dąbrowskiego<br>Nakielska 273<br>85-391 Bydgoszcz | <b>Bilans</b><br>jednostki budżetowej<br>lub samorządowego zakładu<br>budżetowego<br>sporządzony<br>na dzień 31.12.2021 | Adresat<br>Prezydent Miasta Bydgoszczy |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>00021623700000   |   |  |

| Aktywa   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Pasywa   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>  | 5 415 654,66          | 5 184 045,37        | <b>A. Fundusze</b>   | 5 006 085,71          | 4 734 458,64        |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>  | 0,00                  | 0,00                | <b>I. Fundusz jednostki</b>  | 9 629 349,91          | 9 520 537,11        |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>  | 5 415 654,66          | 5 184 045,37        | <b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>   | -4 623 264,20         | -4 786 078,47       |
| 1. Środki trwałe   | 5 415 654,66          | 5 184 045,37        | 1. Zysk netto (+)  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.1. Grunty  | 0,00                  | 0,00                | 2. Strata netto (-)  | -4 623 264,20         | -4 786 078,47       |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                  | 0,00                | <b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>            | 0,00                  | 0,00                |
| 1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | 5 345 519,10          | 5 131 818,44        | <b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>                                   | 0,00                  | 0,00                |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny   | 58 443,41             | 43 719,34           | <b>B. Fundusze placówek</b>  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.4. Środki transportu   | 0,00                  | 0,00                | <b>C. Państwowe fundusze celowe</b>  | 0,00                  | 0,00                |
| 1.5. Inne środki trwałe  | 11 692,15             | 8 507,59            | <b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                     | 469 969,11            | 506 268,71          |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | <b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>  | 0,00                  | 0,00                |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)  | 0,00                  | 0,00                | <b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>  | 469 969,11            | 506 268,71          |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>  | 0,00                  | 0,00                | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  | 23 816,12             | 30 094,34           |
| <b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>   | 0,00                  | 0,00                | 2. Zobowiązania wobec budżetów   | 16 817,75             | 24 854,45           |
| 1. Akcje i udziały   | 0,00                  | 0,00                | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 139 702,65            | 151 450,10          |
| 2. Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   | 241 581,54            | 256 030,88          |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe  | 0,00                  | 0,00                | 5. Pozostałe zobowiązania  | 0,00                  | 385,78              |
| <b>Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>   | 0,00                  | 0,00                | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00                  | 0,00                |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>  | 60 400,16             | 56 681,98           | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                  | 0,00                |
| <b>I. Zapasy</b>   | 9 534,07              | 12 315,57           | 8. Fundusze specjalne  | 48 051,05             | 43 453,16           |
| 1. Materiały   | 9 534,07              | 12 315,57           | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 48 051,05             | 43 453,16           |
| 2. Półprodukty i produkty w toku   | 0,00                  | 0,00                | 8.2. Inne Fundusze   | 0,00                  | 0,00                |
| 3. Produkty gotowe   | 0,00                  | 0,00                | <b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>  | 0,00                  | 0,00                |
| 4. Towary  | 0,00                  | 0,00                | <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | 0,00                  | 0,00                |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  | 45 175,04             | 35 603,25           |  |                       |                     |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług  | 2 814,38              | 892,61              |  |                       |                     |
| 2. Należności od budżetów  | 0,66                  | 20,64               |  |                       |                     |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| 4. Pozostałe należności  | 42 360,00             | 34 690,00           |  |                       |                     |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych                                     | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>   | 5 691,05              | 8 763,16            |  |                       |                     |
| 1. Środki pieniężne w kasie  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 5 691,05              | 8 763,16            |  |                       |                     |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| 4. Inne środki pieniężne   | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| 5. Akcje lub udziały   | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| 6. Inne papiery wartościowe  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe   | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  | 0,00                  | 0,00                |  |                       |                     |
| <b>Suma aktywów</b>  | <b>5 476 054,82</b>   | <b>5 240 727,35</b> | <b>Suma pasywów</b>  | <b>5 476 054,82</b>   | <b>5 240 727,35</b> |

Dokument opublizowany elektronicznym podpisem kwalifikowanym przez księgowego: Jaworska Iwona [Iwona Agnieszka Jaworska] dn. 25.03.2022 13:44:45  
Dokument opublizowany elektronicznym podpisem kwalifikowanym przez dyrektora: Zegert Jadwiga [Jadwiga Krystyna Zegert] dn. 25.03.2022 10:28:50

GLÓWNY KSIĘGOWY  
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY

*Iwona Jaworska*

DYREKTOR  
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY  
*Jadwiga Zegert*

|  |   |  |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Szkoła Podstawowa nr 35 im. Jarosława<br>Dąbrowskiego<br>Nakielska 273<br>85-391 Bydgoszcz | <b>Rachunek zysków i strat jednostki</b><br><br><b>sporządzony na dzień 31.12.2021</b><br>Wariant porównawczy | Adresat<br>Prezydent Miasta Bydgoszczy |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>00021623700000  |   |  |

|   | Stan na koniec<br>roku poprzedniego | Stan na koniec<br>roku bieżącego |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>  | 62 929,25                           | 83 276,80                        |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów   | 61 993,00                           | 82 380,00                        |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)  | 0,00                                | 0,00                             |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki   | 0,00                                | 0,00                             |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów   | 0,00                                | 0,00                             |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej   | 0,00                                | 0,00                             |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych   | 936,25                              | 896,80                           |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>   | 4 708 775,70                        | 4 901 392,53                     |
| I. Amortyzacja  | 233 391,01                          | 231 609,29                       |
| II. Zużycie materiałów i energii  | 255 050,13                          | 314 593,07                       |
| III. Usługi obce  | 122 477,32                          | 57 815,94                        |
| IV. Podatki i opłaty  | 6 767,96                            | 7 416,92                         |
| V. Wynagrodzenia  | 3 257 666,23                        | 3 446 511,37                     |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników  | 831 747,55                          | 842 337,94                       |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe   | 1 675,50                            | 108,00                           |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  | 0,00                                | 0,00                             |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu  | 0,00                                | 1 000,00                         |
| X. Pozostałe obciążenia   | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>  | -4 645 846,45                       | -4 818 115,73                    |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>  | 22 628,80                           | 32 039,88                        |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Dotacje   | 0,00                                | 0,00                             |
| III. Inne przychody operacyjne  | 22 628,80                           | 32 039,88                        |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>   | 0,00                                | 2,62                             |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Pozostałe koszty operacyjne   | 0,00                                | 2,62                             |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>  | -4 623 217,65                       | -4 786 078,47                    |
| <b>Przychody finansowe</b>  | 28,93                               | 0,00                             |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach  | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Odsetki   | 28,93                               | 0,00                             |
| III. Inne   | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  | 0,00                                | 0,00                             |
| I. Odsetki  | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Inne  | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>  | -4 623 188,72                       | -4 786 078,47                    |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>   | 75,48                               | 0,00                             |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>   | -4 623 264,20                       | -4 786 078,47                    |

Dokument opatrzony elektronicznym podpisem kwalifikowanym przez księgowego: Jaworska Iwona [Iwona Agnieszka Jaworska] dn. 25.03.2022 13:44:57

Dokument opatrzony elektronicznym podpisem kwalifikowanym przez dyrektora: Zagert Jadwiga [Jadwiga Krystyna Zagert] dn. 25.03.2022 10:31:18

GLÓWNY KSIĘGOWY  
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY  
Iwona Jaworska

DYREKTOR  
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY  
Jadwiga Zagert

|  |   |  |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Szkoła Podstawowa nr 35 im. Jarosława<br>Dąbrowskiego<br>Nakielska 273<br>85-391 Bydgoszcz | <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br/>sporządzone na dzień 31.12.2021</b> | Adresat<br>Prezydent Miasta Bydgoszczy |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>00021623700000  |   |  |

| Treść  | Stan na koniec<br>roku poprzedniego | Stan na koniec<br>roku bieżącego |
|--|-------------------------------------|----------------------------------|
| 0  | 1                                   | 2                                |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>  | 9 716 141,23                        | 9 629 349,91                     |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)   | 4 433 670,21                        | 4 521 618,32                     |
| 1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  | 0,00                                | 0,00                             |
| 1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe   | 4 415 670,21                        | 4 521 618,32                     |
| 1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich   | 0,00                                | 0,00                             |
| 1. 4. Środki na inwestycje   | 18 000,00                           | 0,00                             |
| 1. 5. Aktualizacja wyceny środków trwałych   | 0,00                                | 0,00                             |
| 1. 6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości materialne i prawne                                       | 0,00                                | 0,00                             |
| 1. 7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00                                | 0,00                             |
| 1. 8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia   | 0,00                                | 0,00                             |
| 1. 9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący   | 0,00                                | 0,00                             |
| 1. 10. Inne zwiększenia  | 0,00                                | 0,00                             |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)  | 4 520 461,53                        | 4 630 431,12                     |
| 2. 1. Strata za rok ubiegły  | 4 494 757,99                        | 4 623 264,20                     |
| 2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe   | 7 703,54                            | 7 166,60                         |
| 2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   | 0,00                                | 0,00                             |
| 2. 4. Dotacje i środki na inwestycje   | 18 000,00                           | 0,00                             |
| 2. 5. Aktualizacja środków trwałych  | 0,00                                | 0,00                             |
| 2. 6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00                                | 0,00                             |
| 2. 7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  | 0,00                                | 0,00                             |
| 2. 8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia  | 0,00                                | 0,00                             |
| 2. 9. Inne zmniejszenia  | 0,00                                | 0,32                             |
| <b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>   | 9 629 349,91                        | 9 520 537,11                     |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>   | -4 623 264,20                       | -4 786 078,47                    |
| 1. zysk netto (+)  | 0,00                                | 0,00                             |
| 2. strata netto (-)  | -4 623 264,20                       | -4 786 078,47                    |
| 3. nadwyżka środków obrotowych   | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>   | 5 006 085,71                        | 4 734 458,64                     |

Dokument opatrzony elektronicznym podpisem kwalifikowanym przez księgowego: Jaworska Iwona [Iwona Agnieszka Jaworska] dn. 25.03.2022 13:45:08

Dokument opatrzony elektronicznym podpisem kwalifikowanym przez dyrektora: Zagert Jadwiga [Jadwiga Krystyna Zagert] dn. 25.03.2022 10:33:44

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY  
*Iwona Jaworska*  
Iwona Jaworska

DYREKTOR  
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY  
*Jadwiga Zagert*  
Jadwiga Zagert

INFORMACJA DODATKOWA

| Poz.      |   |  |
|-----------|---|--|
| I.        | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące  |  |
| I.1.      |   |  |
| I.1.1.    | nazwę jednostki   | Szkoła Podstawowa nr 35 im. Jarosława Dąbrowskiego   |
| I.1.2.    | siedzibę jednostki  | ul.Nakielska 273 , 85-391 Bydgoszcz  |
| I.1.3.    | adres jednostki   | ul.Nakielska 273 , 85-391 Bydgoszcz  |
| I.1.4.    | podstawowy przedmiot działalności jednostki   | oświata i wychowanie   |
| I.2.      | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   | Sprawozdanie za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021  |
| I.3.      | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe  | nie dotyczy  |
| I.4.      | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   | <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej;</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostki przyjęte następujące ustalenia:</p> <p>a) Środek trwałe o wartości początkowej poniżej 1000,00 zł niecałkowicie w koszty, jeżeli cena nabycia nie przekracza 1000,00 zł i nie jest konieczne wprowadzenie składek do ewidencji pozostałości;</p> <p>b) Jednostka nie ma o wartości początkowej od 1000,00 zł do 10 000,00 zł jeżeli się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rozstrząsał się jednostka stosując jednolite zasady odpisów amortyzacyjnych lub umorzeń w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <p>1) kasetki i linie elektryczne;</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</p> <p>3) meble i wyposażenie;</p> <p>4) urządzenia i sprzęt RTV;</p> <p>5) sprzęt informacyjny (drukarki, maszarki), serwer komputerowy;</p> <p>Środek trwałe o wartości między 10 000,00 zł a wyjątkiem środków wymienionych w pkt. 2 pkt. c), odnosi się w m-cu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej jako wartość zużytych materiałów;</p> <p>d) Środek trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeń (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeńowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się w stawki 20%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania;</p> <p>e) wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł stanowiące na programy komputerowe i prawa subskrypcji amortyzuje się przy zastosowaniu stawki w wysokości 50 % (okres amortyzacji 24 m-cy);</p> <p>f) wartości nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10 000,00 zł odnotowane są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały obrotowe są ewidencjonowane w sposób następujący:</p> <p>a) w księgach bilansowych w wartości początkowej w momencie zakupu, przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasów;</p> <p>4. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są w następujący sposób:</p> <p>a) odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości od 1000,00 zł do 10 000,00 zł oraz środków trwałych wymienionych w pkt. 2 pkt. c) dokonywane są w miesiącu wydatku ich do użytkowania;</p> <p>b) odpisy dydaktyczne finansowane ze środków budżetu państwa, w których koszty kwalifikowane ograniczone są do amortyzacji nakładowej tylko w okresie realizacji danego projektu amortyzuje się jednorazowo poprzez zapisanie w koszty pod datę przyjęcia do użytkowania, odpisów amortyzacyjnych środków trwałych o wartości jednostkowej przekraczającej 10 000,00 zł dokonywane są w całości miesięcznie z zastosowaniem stawek zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych;</p> <p>5. Metody ujmowania i zaszyci aktywów obrotowych w ewidencji:</p> <p>a) materiały obrotowe są bezpośrednio po zakupie zaliczane w koszty w okresie ich poniesienia;</p> <p>b) wartości należności i należności nie zapłacone ujmują się w księgach rachunkowych pod datę ostatniego dnia kwartału. Na ostatni dzień każdego kwartału należności wykazuje się w kwocie wymaganej oraz na koniec roku, w kwocie z zachowaniem zasady ostrożności;</p> <p>c) należności przysługujące jednostce nie są ujmowane w księgach rachunkowych, jeżeli nie zostały zapłacone w całości w ostatnim dniu kwartału;</p> <p>d) wartości należności i należności nie zapłacone ujmują się w księgach rachunkowych w całości w ostatnim dniu kwartału;</p> <p>e) wartości należności i należności nie zapłacone ujmują się w księgach rachunkowych w całości w ostatnim dniu kwartału;</p> <p>6. Zobowiązania ujmują się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej na koniec każdego kwartału, wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty;</p> <p>7. Zobowiązania, które uległy w ciągu roku obrotowego przesileniu, lub umorzeniu, nie denerżacji bilansowej zalicza się do pozostałości operacyjnych lub odpowiadają do przychodów finansowych, a zobowiązania związane z nierozliczoną działalnością inwestycyjną na 31.12.2021 roku zalicza się do kosztów obrotowych;</p> <p>8. Nie ujmują się w bilansie różnic między okresami kosztów wynikających z obowiązków wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych;</p> <p>9. Nie ujmują się w bilansie różnic między okresami kosztów dotyczących prenumerat, ubezpieczeń majątkowych, opłat abonamentowych oraz innych płatności ponoszonych za okresy dłuższe niż jeden miesiąc. Operacje powyższe ewidencjonuje się w ciężar kosztów miesiąca, w którym nastąpił zakup.</p> |
| I.5.      | Inne informacje   |  |
| II.       | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:  |  |
| II.1.     |   |  |
| II.1.1.   | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia | Załącznik : Tabela 1a, Tabela 1 b  |
| II.1.2.   | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr   | nie dotyczy  |
| II.1.3.   | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  | nie dotyczy  |
| II.1.4.   | wartość gruntów użytkowanych wieczysto  | nie dotyczy  |
| II.1.5.   | wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu  | nie dotyczy  |
| II.1.6.   | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych   | nie dotyczy  |
| II.1.7.   | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystania, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)   | 0,00 zł  |
| II.1.8.   | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystania, rozwiązaniu i stanie końcowym  | nie dotyczy  |
| II.1.9.   | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie zapłaty:   |  |
| II.1.9.a) | powyżej 1 roku do 5 lat   | 0,00 zł  |
| II.1.9.b) | powyżej 3 do 5 lat  | 0,00 zł  |
| II.1.9.c) | powyżej 5 lat   | 0,00 zł  |
| II.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  | nie dotyczy  |
| II.1.11.  | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   | nie dotyczy  |
| II.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 zł  |
| II.1.13.  | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie   | 0,00 zł  |
| II.1.14.  | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  | 0,00 zł  |
| II.1.15.  | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  | 82 970,67 zł   |
| II.1.16.  | Inne informacje   |  |
| II.2.     |   |  |

## INFORMACJA DODATKOWA

|         |   |   |
|---------|---|---|
| II.2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  | nie dotyczy   |
| II.2.2. | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym   | 0,00 zł   |
| II.2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  | 864,14 zł Działania profilaktyczne mające na celu zapobieżeniu zarażeniu COVID- |
| II.2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych | nie dotyczy   |
| II.2.5. | inne informacje   |   |
| II.3.   | inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  |   |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty

*Jaworska*  
Iwona Jaworska

24.03.2022

(data sporządzenia)

(główny księgowy)

DYREKTOR  
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY

*Zagert*  
(kierownik jednostki)



Szkoła Podstawowa nr 35 im. Jarostawa Dąbrowskiego

(nazwa jednostki)

Zmiana wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego 2021 (wartość brutto)

| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego          | Zwiększenia z tytułu:                       |            |                       |   |          | Zmniejszenia z tytułu: |                          |   |              |  | Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021 |
|-----|---|---|------------|-----------------------|---|----------|------------------------|--------------------------|---|--------------|--|---|
|     |   | Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021 | nabycia    | aktualizacji wartości | przyjęcia wewnętrzne (przyjęcia od innych jednostek miasta) | rozkładu | likwidacji             | odpisów aktualizacyjnych | przyjęcia wewnętrzne (przyjęcia od innych jednostek miasta) | 10           |  |   |
| 1   | 2   | 3   | 4          | 5                     | 6   | 7        | 8                      | 9                        | 10  | 11           |  |   |
| 1.  | Wartości niematerialne i prawne                       | 41 494,44                                   | 0,00       | 0,00                  | 0,00  | 0,00     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00  | 41 494,44    |  |   |
| 2.  | Środki trwałe w tym:                                  | 8 622 000,41                                | 127 444,64 | 0,00                  | 0,00  | 0,00     | 75 787,81              | 0,00                     | 0,00  | 8 673 657,24 |  |   |
| a)  | grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)   | 0,00  | 0,00       | 0,00                  | 0,00  | 0,00     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00  | 0,00         |  |   |
| b)  | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 7 398 949,96                                | 0,00       | 0,00                  | 0,00  | 0,00     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00  | 7 398 949,96 |  |   |
| c)  | urządzenia techniczne i maszyny                       | 257 788,35                                  | 0,00       | 0,00                  | 0,00  | 0,00     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00  | 257 788,35   |  |   |
| d)  | środki transportu                                     | 0,00  | 0,00       | 0,00                  | 0,00  | 0,00     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00  | 0,00         |  |   |
| e)  | inne środki trwałe                                    | 965 262,10                                  | 127 444,64 | 0,00                  | 0,00  | 0,00     | 75 787,81              | 0,00                     | 0,00  | 1 016 918,93 |  |   |
| 3.  | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                  | 0,00  | 0,00       | 0,00                  | 0,00  | 0,00     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00  | 0,00         |  |   |
| 4.  | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)      | 0,00  | 0,00       | 0,00                  | 0,00  | 0,00     | 0,00                   | 0,00                     | 0,00  | 0,00         |  |   |

nabycie: przyjęcie z inwestycji, zakup, nieodpłatne przyjęcie, ujawnienie środka trwałego

24.03.2022

data

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty

*Wioletta Kądzińska*  
główny księgowy

DYREKTOR  
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY

*Karolina Zięgert*  
kierownik

.....  
(nazwa jednostki)

Zmiana wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego 2021 (umorzenie i wartość netto)

| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego          | Umorzenie- stan na |      |            |      | Zwiększenia umorzenia z tytułu: |      |      |      |      |      |      | Zmniejszenia umorzenia tytułu: |      |              | Umorzenie- stan na |            | Wartość netto składników majątku |  |
|-----|---|--------------------|------|------------|------|---------------------------------|------|------|------|------|------|------|--------------------------------|------|--------------|--------------------|------------|----------------------------------|--|
|     |   | 01.01.2021         | 3    | 4          | 5    | 6                               | 7    | 8    | 9    | 10   | 11   | 12   | 13                             | 14   | 01.01.2021   | 31.12.2021         | 01.01.2021 | 31.12.2021                       |  |
| 1.  | Wartości niematerialne i prawne                       | 41 494,44          | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00                            | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00                           | 0,00 | 41 494,44    | 0,00               | 0,00       | 0,00                             |  |
| 2.  | Środki trwałe w tym:                                  | 3 206 345,75       | 0,00 | 359 053,93 | 0,00 | 0,00                            | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00                           | 0,00 | 3 489 611,87 | 5 415 654,66       | 0,00       | 0,00                             |  |
| a)  | grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)   | 0,00               | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00                            | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00                           | 0,00 | 0,00         | 0,00               | 0,00       | 0,00                             |  |
| b)  | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 2 053 430,86       | 0,00 | 213 700,66 | 0,00 | 0,00                            | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00                           | 0,00 | 2 267 131,52 | 5 345 519,10       | 0,00       | 0,00                             |  |
| c)  | urządzenia techniczne i maszyny                       | 199 344,94         | 0,00 | 14 724,07  | 0,00 | 0,00                            | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00                           | 0,00 | 214 069,01   | 58 443,41          | 0,00       | 0,00                             |  |
| d)  | środki transportu                                     | 0,00               | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00                            | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00                           | 0,00 | 0,00         | 0,00               | 0,00       | 0,00                             |  |
| e)  | inne środki trwałe                                    | 953 569,95         | 0,00 | 130 629,20 | 0,00 | 0,00                            | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00                           | 0,00 | 1 008 411,34 | 11 692,15          | 0,00       | 0,00                             |  |
| 3.  | Środki trwałe w budowie (inwestycje)                  | 0,00               | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00                            | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00                           | 0,00 | 0,00         | 0,00               | 0,00       | 0,00                             |  |
| 4.  | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)      | 0,00               | 0,00 | 0,00       | 0,00 | 0,00                            | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00                           | 0,00 | 0,00         | 0,00               | 0,00       | 0,00                             |  |

24.03.2022  
data

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Bydgoski Główny Księgowy  
Iwona Jaworska

DYREKTOR  
BYDGOSKI GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Kierownik jednostki  
Jadwiga Zagert