

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 04 Wyzwolenia 4 85-790 Bydgoszcz | Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2019 | Adresat Prezydent Miasta Bydgoszczy |
| Numer identyfikacyjny REGON 00022351000000 | | |

| Aktywa | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Pasywa | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| A. Aktywa trwałe | 4 605 040,61 | 4 389 848,00 | A. Fundusze | 4 287 759,01 | 3 983 423,07 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Fundusz jednostki | 8 426 849,41 | 8 576 064,88 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 4 605 040,61 | 4 389 848,00 | II. Wynik finansowy netto (+,-) | -4 139 090,40 | -4 592 641,81 |
| 1. Środki trwałe | 4 605 040,61 | 4 389 848,00 | 1. Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. Grunty | 0,00 | 0,00 | 2. Strata netto (-) | -4 139 090,40 | -4 592 641,81 |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 4 550 480,72 | 4 330 915,10 | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 50 691,61 | 55 551,06 | B. Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. Środki transportu | 0,00 | 0,00 | C. Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. Inne środki trwałe | 3 868,28 | 3 381,84 | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 368 867,80 | 468 145,74 |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | I. Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | II. Zobowiązania krótkoterminowe | 368 867,80 | 468 145,74 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 20 999,33 | 26 249,46 |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2. Zobowiązania wobec budżetów | 15 969,05 | 18 828,36 |
| 1. Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 71 778,44 | 142 301,16 |
| 2. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 210 185,40 | 226 695,58 |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 5. Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 601,97 |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 51 586,20 | 61 720,81 | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 | 8. Fundusze specjalne | 49 935,58 | 53 469,21 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 49 935,58 | 53 469,21 |
| 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 | III. Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 | IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 32 125,62 | 36 889,63 | | | |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 1 467,67 | 5 067,12 | | | |
| 2. Należności od budżetów | 93,38 | 0,00 | | | |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| 4. Pozostałe należności | 30 564,57 | 31 822,51 | | | |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 19 460,58 | 24 831,18 | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 19 460,58 | 24 831,18 | | | |
| 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 | | | |
| VIII. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| Suma aktywów | 4 656 626,81 | 4 451 568,81 | Suma pasywów | 4 656 626,81 | 4 451 568,81 |

Dokument opatrzony elektronicznym podpisem kwalifikowanym przez księgowego: Jaworska Iwona [Iwona Agnieszka Jaworska] dn. 26.03.2020 11:04:53, Szeffer Marek [Marek Szeffer] dn. 26.03.2020 08:37:15
Dokument opatrzony elektronicznym podpisem kwalifikowanym przez dyrektora: Szeffer Marek [Marek Szeffer] dn. 26.03.2020 08:37:15

GŁÓWNY KSIĘGOWY
BYDGOSKIEGO BIURA FUNDUSZY OŚWIATY

Iwona Jaworska

DYREKTOR
BYDGOSKIEGO BIURA FUNDUSZY OŚWIATY

Marek Szeffer

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 04 Wyzwolenia 4 85-790 Bydgoszcz | Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.12.2019 Wariant porównawczy | Adresat Prezydent Miasta Bydgoszczy |
| Numer identyfikacyjny REGON 00022351000000 | | |

| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 44 574,56 | 51 242,76 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 47 956,80 |
| 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 | 44 574,56 | 3 285,96 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 4 250 289,10 | 4 703 936,20 |
| I. Amortyzacja | 229 717,58 | 236 791,41 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 257 948,13 | 371 007,03 |
| III. Usługi obce | 138 237,03 | 167 094,89 |
| IV. Podatki i opłaty | 14 617,88 | 14 711,88 |
| V. Wynagrodzenia | 2 894 368,38 | 3 141 275,00 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 713 388,25 | 769 331,98 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 2 011,85 | 3 724,01 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 0,00 | 0,00 |
| X. Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B) | -4 205 714,54 | -4 652 693,44 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 67 243,64 | 60 301,85 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | 67 243,64 | 60 301,85 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 648,37 | 62,26 |
| 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 | 648,37 | 62,26 |
| F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | -4 139 119,27 | -4 592 453,85 |
| G. Przychody finansowe | 152,40 | 153,48 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 152,40 | 153,48 |
| III. Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| I. Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| II. Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -4 138 966,87 | -4 592 300,37 |
| J. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 123,53 | 341,44 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -4 139 090,40 | -4 592 641,81 |

Dokument opatrzony elektronicznym podpisem kwalifikowanym przez księgowego: Jaworska Iwona [Iwona Agnieszka Jaworska] dn. 26.03.2020 11:05:10, Szeffler Marek [Marek Szeffler] dn. 26.03.2020 08:37:25

Dokument opatrzony elektronicznym podpisem kwalifikowanym przez dyrektora: Szeffler Marek [Marek Szeffler] dn. 26.03.2020 08:37:25

GŁÓWNY KSIĘGOWY
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY
Iwona Jaworska

DYREKTOR
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY
Marek Szeffler

| | | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 04 Wyzwolenia 4 85-790 Bydgoszcz | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019 | Adresat Prezydent Miasta Bydgoszczy |
| Numer identyfikacyjny REGON 00022351000000 | | |

| Treść | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| 0 | 1 | 2 |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 8 355 193,52 | 8 426 849,41 |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | 4 140 059,44 | 4 289 569,47 |
| 1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| 1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 3 891 119,74 | 4 267 970,67 |
| 1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 |
| 1. 4. Środki na inwestycje | 0,00 | 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 niematerialne i prawne | 248 939,70 | 21 598,80 |
| 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) | 4 068 403,55 | 4 140 354,00 |
| 2. 1. Strata za rok ubiegły | 4 051 001,84 | 4 139 090,40 |
| 2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe | 791,55 | 1 263,60 |
| 2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 5,16 | 0,00 |
| 2. 4. Dotacje i środki na inwestycje | 0,00 | 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 | 16 605,00 | 0,00 |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 8 426 849,41 | 8 576 064,88 |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -4 139 090,40 | -4 592 641,81 |
| 1. zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 2. strata netto (-) | -4 139 090,40 | -4 592 641,81 |
| 3. nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Fundusz (II+, -III) | 4 287 759,01 | 3 983 423,07 |

Dokument opatrzone elektronicznym podpisem kwalifikowanym przez księgowego: Jaworska Iwona [Iwona Agnieszka Jaworska] dn. 26.03.2020 11:05:28, Szeffler Marek [Marek Szeffler] dn. 26.03.2020 08:37:32
Dokument opatrzone elektronicznym podpisem kwalifikowanym przez dyrektora: Szeffler Marek [Marek Szeffler] dn. 26.03.2020 08:37:32

GLÓWNY KSIĘGOWY
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY

Iwona Jaworska

DYREKTOR
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY

Marek Szeffler

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności : |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki <p style="text-align: center;">Szkoła Podstawowa nr 4</p> |
| 1.2 | siedzibę jednostki <p style="text-align: center;">ul. Wyzwolenia 4, 85-790 Bydgoszcz</p> |
| 1.3 | adres jednostki <p style="text-align: center;">ul. Wyzwolenia 4, 85-790 Bydgoszcz</p> |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności <p style="text-align: center;">oświata i wychowanie</p> |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <p style="text-align: center;">01.01.2019r. - 31.12.2019r.</p> |
| 3. | wskazanie że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <p style="text-align: center;">nie dotyczy</p> |
| 4. | omówienie zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1000,00 zł zalicza się bezpośrednio w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. b) Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 1000,00 zł zalicza się bezpośrednio w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) meble i dywany; 4) urządzenia i sprzęt RTV 5) sprzęt informatyczny (drukarki, niszczarki), sprzęt komputerowy; Środki trwałe o wartości niższej niż 1000,00 zł za wyjątkiem środków wymienionych w pkt 2 pkt. c), odnosi się w m-cu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej jako wartość zużytych materiałów; d) środki 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 umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych 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 wg stawki 20%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania. e) wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł tzn. licencje na programy komputerowe i prawa autorskie amortyzuje się przy zastosowaniu stawki w wysokości 50 % (okres amortyzacji 24 m-cy). f) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 3. Materiały nie są objęte ewidencją ilościowo-wartościową. 4. Odpisy amortyzacyjne dokonuje się w następujący sposób : 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 jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytkowania. b) 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 jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytkowania. c) 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 jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytkowania. d) 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 jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytkowania. e) 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 jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytkowania. 5. Metody ujmowania rzeczowych aktywów obrotowych w ewidencji : a) materiały biurowe są bezpośrednio po zakupie zaliczane w koszty w okresie ich poniesienia b) wartości należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości i ujmuje w trakcie roku obrotowego w wartości nominalnej. Na ostatni dzień każdego kwartału należności wykazuje się w kwocie wymaganej oraz na koniec roku w kwocie z zachowaniem zasady ostrożności. c) odsetki przypisane do należności a nie zapłacone ujmuje się w księgach rachunkowych pod datą ostatniego dnia kwartału. d) wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. 6. Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej a na koniec każdego kwartału wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. 7. Zobowiązania, które uległy w ciągu roku obrotowego przedawnieniu lub umorzeniu na dzień bilansowy wycenia się do pozostałych przychodów operacyjnych lub odpowiednio do przychodów finansowych, a zobowiązanie związane z nierozliczoną działalnością inwestycyjną na zmniejszenie kosztów środków trwałych. 8. Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. 9. Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących prawnie ubezpieczonych pracowników, opłat abonamentowych oraz innych płatności ponoszonych za okresy dłuższe niż jeden miesiąc. Operacje powyższe ewidencjonuje się w ciężar kosztów miesiąca, w którym dokonano zakupu. |
| 5. | inne informacje |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności : |
| 1. | |
| 1.1 | szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zwierający stan 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. <i>Załącznik : Tabela 1a, Tabela 1b</i> |
| 1.2 | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <p style="text-align: center;">nie dotyczy</p> |
| 1.3 | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <p style="text-align: center;">nie dotyczy</p> |
| 1.4 | wartość gruntów użytkowanych wieczysto <p style="text-align: center;">nie dotyczy</p> |
| 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 <p style="text-align: center;">nie dotyczy</p> |
| 1.6 | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <p style="text-align: center;">nie dotyczy</p> |
| 1.7 | dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) <p style="text-align: center;">nie dotyczy</p> |
| 1.8 | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <p style="text-align: center;">nie dotyczy</p> |
| 1.9 | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty : |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat <p style="text-align: center;">" 0 "</p> |
| b) | powyżej 3 od 5 lat <p style="text-align: center;">" 0 "</p> |
| c) | powyżej 5 lat <p style="text-align: center;">" 0 "</p> |
| 1.10 | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 lub leasingu zwrotnego <p style="text-align: center;">nie dotyczy</p> |
| 1.11 | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <p style="text-align: center;">nie dotyczy</p> |
| 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 <p style="text-align: center;">"0"</p> |
| 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 zobowiązaniami <p style="text-align: center;">"0"</p> |
| 1.14 | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <p style="text-align: center;">"0"</p> |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <p style="text-align: center;">43 454,66 zł</p> |
| 1.16 | inne informacje |
| 2. | |
| 2.1 | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |

| | |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | nie dotyczy |
| 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" |
| 2.3 | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | nie dotyczy |
| 2.4 | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |
| | nie dotyczy |
| 2.5 | inne informacje |
| | |
| 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

Iwona Czwojka
(główny księgowy)

23 -03- 2020

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY

(kierownik jednostki)

Marek Szefler

Bydgoskie Biuro Finansów Oświaty
ul. Krzysztofa Kamila Baczyńskiego 5
85-805 Bydgoszcz
tel. 52-56-56-888

Szkoła Podstawowa nr 04

.....
(nazwa jednostki)

Zmiana wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego 2019 (wartość brutto)

| Lp. | Opisienie grupy składników majątku trwałego | Zwiększenia z tytułu: | | | | Zmniejszenia z tytułu: | | | | Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019 |
|-----|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------|-----------------------|-------------------------------------------------------------|------------------------|------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| | | Stan na początek roku obrotowego 01.01.2019 | nabycia | aktualizacji wartości | przyjęcia wewnętrzne (przyjęcia od innych jednostek miasta) | rozchodu | likwidacji | odpisów aktualizacyjnych | przyjęcia wewnętrzne (przyjęcia od innych jednostek miasta) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 13 058,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 058,30 |
| 2. | Środki trwałe w tym: | 8 090 362,44 | 0,00 | 0,00 | 21 598,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 111 961,24 |
| 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 | 7 937 622,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7 937 622,68 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 135 714,86 | 0,00 | 0,00 | 21 598,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 157 313,66 |
| 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 | 17 024,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 024,90 |
| 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

2 3 -03- 2020
.....
data

GŁÓWNY KSIĘGOWY
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY

.....
główny księgowy

DYREKTOR
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY

Marek Szafar
kierownik jednostki

Bydgoskie Biuro Finansów Oświaty
 ul. Krzysztofa Kamila Baczyńskiego 5
 85-805 Bydgoszcz
 tel. 52-58-56-888

Szkoła Podstawowa nr 04

(nazwa jednostki)

Zmiana wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego 2019 (umorzenie i wartość netto)

| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego | Umorzenie- stan na początek roku obrotowego 01.01.2019 | Zwiększenia umorzenia z tytułu: | | | | | Zmniejszenia umorzenia tytułu: | | | | | Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019 | | Wartość netto składników majątku trwałego | | |
|-----|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------|--------------------------------------|------|-----------|--------------------------------|----------------------------------------|------|--------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------|----|----|
| | | | amortyzacji za rok obrotowy | aktualizacji | przyjęcia od innych jednostek miasta | inne | sprzedaży | likwidacji | przekazania do innych jednostek miasta | inne | na koniec roku obrotowego 31.12.2019 | stan na początek roku obrotowego 01.01.2019 | stan na koniec roku obrotowego 31.12.2019 | 01.01.2019 | 31.12.2019 | | |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 13 058,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 058,30 | 0,00 | 0,00 | 13 | 14 |
| 2. | Środki trwałe w tym: | 3 485 321,83 | 236 791,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 722 113,24 | 4 605 040,61 | 4 389 848,00 | | |
| 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 | | |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 3 387 141,96 | 219 565,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 606 707,58 | 4 550 480,72 | 4 330 915,10 | | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 85 023,25 | 16 739,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 101 762,60 | 50 691,61 | 55 551,06 | | |
| 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 | | |
| e) | inne środki trwałe | 13 156,62 | 486,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 643,06 | 3 868,28 | 3 381,84 | | |
| 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 | | |
| 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 | | |

23-03-2020

data

GLÓWNY KSIĘGOWY
 BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY

główny księgowy

Wioletta Jaworska

DYREKTOR

BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY

Kierownik jednostki