

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 36 im. Wincentego Wiemikowskiego Średnia 98 85-544 Bydgoszcz	<b>Bilans</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 01.09.2021	Adresat Prezydent Miasta Bydgoszczy	<b>URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY</b> Wydział Zarządzania Budżetem Miasta wpływ dnia <b>29.11.2021</b> nr wpływu ..... liczba załączników .....
Numer identyfikacyjny REGON 00021643800000			

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	4985490,61	0	<b>A. Fundusze</b>	4503477,12	0
I. Wartości niematerialne i prawne	0	0	I. Fundusz Jednostki	8967675,42	2670239,59
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4985490,61	0	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4364198,3	-2670239,59
1. Środki trwałe	4985490,61	0	1. Zysk netto (+)	0	0
1.1. Grunty	85228,19	0	2. Strata netto (-)	-4364198,3	-2670239,59
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0	0
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4887288,26	0	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0	0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	B. Fundusze placówek	0	0
1.4. Środki transportu	0	0	C. Państwowe fundusze celowe	0	0
1.5. Inne środki trwałe	12974,16	0	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	410368,68	0
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	I. Zobowiązania długoterminowe	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	II. Zobowiązania krótkoterminowe	410368,68	0
III. Należności długoterminowe	0	0	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	36883,72	0
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	2. Zobowiązania wobec budżetów	19648,68	0
1. Akcje i udziały	0	0	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	122191,26	0
2. Inne papiery wartościowe	0	0	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	217151,7	0
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	5. Pozostałe zobowiązania	0	0
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0	0	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	28355,19	0	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0
I. Zapasy	3261,62	0	8. Fundusze specjalne	14493,42	0
1. Materiały	3261,62	0	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	14493,42	0
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	8.2. Inne Fundusze	0	0
3. Produkty gotowe	0	0	III. Rezerwy na zobowiązania	0	0
4. Towary	0	0	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
II. Należności krótkoterminowe	23768,15	0			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	9311,28	0			
2. Należności od budżetów	124,76	0			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0			
4. Pozostałe należności	14332,11	0			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1325,42	0			
1. Środki pieniężne w kasie	0	0			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1325,42	0			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0	0			
4. Inne środki pieniężne	0	0			
5. Akcje lub udziały	0	0			
6. Inne papiery wartościowe	0	0			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0			
<b>Suma aktywów</b>	<b>5013845,8</b>	<b>0</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>5013845,8</b>	<b>0</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty

26 -11- 2021

Główny księgowy

Iwona Jaworska

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY

Kierownik jednostki

Jadwiga Zagert

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 36 im. Wincentego Wiernikowskiego Średnia 98 85-544 Bydgoszcz	<b>Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 01.09.2021 Wariant porównawczy</b>	Adresat Prezydent Miasta Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 00021643800000		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	31951,19	26609,08
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	31188,6	25138,6
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0	0
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	762,59	1470,48
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	4506394,32	2760479,07
I. Amortyzacja	206889,84	143325,76
II. Zużycie materiałów i energii	388346,59	202863,81
III. Usługi obce	133953,79	38033,72
IV. Podatki i opłaty	13008,64	4091,04
V. Wynagrodzenia	3020300,37	1886137,29
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	738316,81	483809,7
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5278,28	2217,75
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	300	0
X. Pozostałe obciążenia	0	0
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	-4474443,13	-2733869,99
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	111896,63	63639,4
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	0	0
III. Inne przychody operacyjne	111896,63	63639,4
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	1411,07	0
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0	0
II. Pozostałe koszty operacyjne	1411,07	0
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-4363957,57	-2670230,59
<b>G. Przychody finansowe</b>	55,15	0
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II. Odsetki	55,15	0
III. Inne	0	0
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,32	0
I. Odsetki	0,32	0
II. Inne	0	0
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-4363902,74	-2670230,59
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0	0
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	295,56	9
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-4364198,3	-2670239,59

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty  
*Iwona Jaworska*  
Główny księgowy

2.6.-11.-2021  
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY  
*Jadwiga Zopert*  
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 36 im. Wincentego Wiernikowskiego Średnia 98 85-544 Bydgoszcz	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 01.09.2021</b>	Adresat Prezydent Miasta Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 00021643800000		

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
0	1	2
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	8996286,46	8967675,42
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4588675,9	2939106,64
1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0	0
1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4371878,81	2920079,71
1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0	0
1. 4. Środki na inwestycje	216797,09	10592
1. 5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0	0
1. 6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i inne	0	0
1. 7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0	0
1. 8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0	0
1. 9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0	0
1. 10. Inne zwiększenia	0	8434,93
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4617286,94	9236542,47
2. 1. Strata za rok ubiegły	4392282,03	4364198,3
2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe	8207,82	6795,8
2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0	0
2. 4. Dotacje i środki na inwestycje	216797,09	10592
2. 5. Aktualizacja środków trwałych	0	0
2. 6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0	4852756,85
2. 7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0	0
2. 8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0	0
2. 9. Inne zmniejszenia	0	2199,52
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	8967675,42	2670239,59
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-4364198,3	-2670239,59
1. zysk netto (+)	0	0
2. strata netto (-)	-4364198,3	-2670239,59
3. nadwyżka środków obrotowych	0	0
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>	4603477,12	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty

*Anna Jaworska*  
(główny księgowy)

2.6 -11- 2021

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty

*Andrzej Zagert*  
(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Szkoła Podstawowa nr 36</b>
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Średnia 98 , 85-544 Bydgoszcz
1.3	adres jednostki
	ul. Średnia 98 , 85-544 Bydgoszcz
1.4	podstawowy przedmiot działalności
	oświata i wychowanie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021r. - 01.09.2021r.
3.	wskazanie ze sprawozdanie finansowe zawiera dane liczne
	<b>nie dotyczy</b>
4.	omówienie 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 jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 1000,00 zł jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 1000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub 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,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne,</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</p> <p>3) meble i dywany;</p> <p>4) urządzenia i sprzęt RTV</p> <p>5) sprzęt informacyjny (drukarki, niszczarki), sprzęt komputerowy;</p> <p>Środki trwałe o wartości niższej niż 1000,00 zł ze wyjątkiem środków wymienianych w pkt 2 pkt. c), odnosi się w m-cu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej jako wartość zużytych materiałów;</p> <p>c) 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 składnika do użytkowania,</p> <p>e) wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł uzn. honorje na programy komputerowe i prawa autorskie amortyzuje się przy zastosowaniu stawki w wysokości 50 % (okres amortyzacji 24 m-cy),</p> <p>f) wszystkie nakłady na stopień środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącej okrzsu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wyceniane są je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapas.</p> <p>4. Odpisy amortyzujące 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 jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytkowania,</p> <p>b) pomoc dydaktyczna finansowana ze środków unijnych dla projektów, w których koszty kwalifikowane ograniczone są do amortyzacji naliczonej tylko w okresie realizacji danego projektu amortyzuje się jednorazowo poprzez spisanie w koszty pod datą przyjęcia do użytkowania,</p> <p>c) odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości początkowej przekraczającej 10 500,00 zł dokonywane są w czasie metodą liniową z zastosowaniem stawek zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych</p> <p>5. Metody ujmowania rzeczowych aktywów obrotowych w ewidencji:</p> <p>a) materiały surowe są bezpośrednio po zakupie zaliczane w koszty w okresie ich poniesienia</p> <p>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,</p> <p>c) odsetki przysługujące do należności a nie zapłacone ujmują się w księgach rachunkowych pod datą ostatniego dnia kwartału,</p> <p>d) wartości należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego;</p> <p>e) środki czynności, środki żywności, paliwa objęte zalicza ewidencjonując się na koncie 319 w momencie ich zakupu,</p> <p>f) zobowiązania ujmują się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej a na koniec każdego kwartału wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty</p> <p>7. Zobowiązania, które uległy w ciągu roku obrotowego przedawnieniu lub umorzeniu na dzień bilansowy zalicza się do pozostałych przychodów operacyjnych lub odpowiednio do przychodów finansowych, a zobowiązanie związane z nierozliczoną działalnością inwestycyjną nie zmniejszenie kosztów środków trwałych.</p> <p>8. Nie dokonuje się bilansowych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.</p> <p>9. Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych 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 dokonano zakupu.</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zwieryający 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 1 b</i>
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>nie dotyczy</b>
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>nie dotyczy</b>
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie dotyczy</b>
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 powstaniek zaprzeczonych)
	<b>nie dotyczy</b>
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie dotyczy</b>
1.9	udział zobowiązań długoterminowych o pozostałym do dnia bilansowego przewidywanym umową lub wnioskajcym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	" 0 "
b)	powyżej 3 od 5 lat
	" 0 "
c)	powyżej 5 lat
	" 0 "
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 lub leasingu zwrotnego
	<b>nie dotyczy</b>
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dotyczy</b>
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 "
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
	" 0 "
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	" 0 "
1.15	kwotę wyliczonych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>85 254,21 zł</b>
1.16	inne informacje
2.	
2.1	wysokość odsetków 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 10 592,00 zł
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Działania profilaktyczne mające na celu zapobieżenie zarazeń COVID-19: 1 963,14 zł.
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

(Główny księgowy)

*Iwona Jaworska*  
**Iwona Jaworska**

**26 -11- 2021**

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY

(Kierownik jednostki)

*Jadwiga Zager*  
**Jadwiga Zager**

Szkoła Podstawowa nr 36 im. Wincentego Wiernickowskiego

.....  
(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 01.09.2021
		Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021	nabycia	aktualizacji wartości	przychyła wewnętrzne (przychyła od innych jednostek miasta)	rozchodu	likwidacji	odpisów aktualizacyjnych	przychyła wewnętrzne (przychyła od innych jednostek miasta)	8	9	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1.	Wartości niematerialne i prawne	30 071,77	0,00	0,00	0,00	0,00	2 458,40	0,00	0,00	27 613,37		
2.	Środki trwałe w tym:	8 131 353,25	10 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 141 945,25	0,00		
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	85 228,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 228,19	0,00		
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 759 931,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 759 931,85	0,00		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	254 605,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254 605,46	0,00		
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	31 587,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 587,75	0,00		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	10 592,00	0,00	0,00	10 592,00	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

2021-11-02

data

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty  
.....  
Główny księgowy

DYREKTOR  
Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty  
.....  
kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa nr 36 im. Wincentego Wiernikowskiego

.....  
 (nazwa jednostki)

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

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego	Umorzenie- stan na		Zwiększenia umorzenia z tytułu:						Zmniejszenia umorzenia tytułu:			Umorzenie- stan na		Wartość netto składników majątku trwałego										
		początek roku obrotowego 01.01.2021	3	amortyzacji za rok obrotowy	4	aktualizacji	5	przejęcia od innych jednostek miasta	6	inne	7	sprzedaży	8	likwidacji	9	10	przekazania do innych jednostek miasta	11	koniec roku obrotowego 01.09.2021	12	stan na początek roku obrotowego 01.01.2021	13	stan na koniec roku obrotowego 01.09.2021	14	
1.	Wartości niematerialne i prawne	30 071,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 458,40	9	27 613,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 985 490,61	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w tym:	3 145 862,64	0,00	143 325,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 289 188,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 228,19	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 872 643,59	0,00	141 239,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 013 882,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 887 288,26	0,00	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	254 605,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254 605,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)	inne środki trwałe	18 613,59	0,00	2 086,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 700,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 974,16	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2021-11-02  
 data

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty  
 Iwona Jaworska  
 główny księgowy

**DYREKTOR**  
 Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty  
 11.10.2021  
 Kierownik jednostki

KOREKTA

Tabela 1b

Szkoła Podstawowa nr 36 im. Wincentego Wiernickowskiego  
 .....  
 (nazwa jednostki)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Zmiana wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego 2021 (umorzenie i wartość netto)										Wartość netto składników majątku trwałego				
		Umorzenie- stan na początek roku obrotowego 01.01.2021		Zwiększenia umorzenia z tytułu:					Zmniejszenia umorzenia tytułu:			Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021		stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14			
1.	Wartości niematerialne i prawne	30 071,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 458,40	27 613,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w tym:	4 260 345,04	164 352,13	0,00	0,00	0,00	0,00	116 206,78	4 305 241,53	3 248,86	0,00	0,00	4 985 490,61	0,00	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
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 872 643,59	141 239,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 013 882,87	0,00	0,00	0,00	85 228,19	0,00	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	254 605,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	254 605,46	0,00	0,00	0,00	4 887 288,26	0,00	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
e)	inne środki trwałe	1 133 095,99	23 112,85	0,00	0,00	0,00	0,00	116 206,78	1 036 753,20	3 248,86	0,00	0,00	12 974,16	0,00	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
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

21.04.2022  
 data

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Bydgoskiego Centrum Edukacji i Promocji Kultury  
 .....  
 Główny księgowy

GŁÓWNY KIEROWNIK JEDNOSTKI  
 .....  
 kierownik jednostki

URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY  
 Wydział Zarządzania Budżetem Miasta  
 wpływ .....  
 dnia 25. 04. 2022  
 nr wpływu .....  
 ilość załączników .....



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 36 im. Wincentego Wiemikowskiego Średnia 98 85-544 Bydgoszcz	<b>Bilans</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.08.2021	Adresat Prezydent Miasta Bydgoszcz
Numer identyfikacyjny REGON 00021643800000		

**URZĄD MIASTA BYDGOSZCZY**  
Wydział Zarządzania Budżetem Miasta  
wpływ dnia 29.11.2021  
nr wpływu .....

Aktywa			Pasywa		
	Stan na początek roku	Stan na koniec roku		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	4985490,61	4852756,85	<b>A. Fundusze</b>	4603477,12	4846521,44
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0	0	<b>I. Fundusz jednostki</b>	8967675,42	7516761,03
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	4985490,61	4852756,85	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-4364198,3	-2670239,59
1. Środki trwałe	4985490,61	4852756,85	1. Zysk netto (+)	0	0
1.1. Grunty	85228,19	85228,19	2. Strata netto (-)	-4364198,3	-2670239,59
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0	0
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4887288,26	4746048,98	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0	0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0	10592	<b>B. Fundusze placówek</b>	0	0
1.4. Środki transportu	0	0	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0	0
1.5. Inne środki trwałe	12974,16	10887,68	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	410368,68	21624,93
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	410368,68	21624,93
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0	0	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	36883,72	8434,93
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0	0	2. Zobowiązania wobec budżetów	19648,58	0
1. Akcje i udziały	0	0	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	122191,26	0
2. Inne papiery wartościowe	0	0	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	217151,7	0
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	5. Pozostałe zobowiązania	0	0
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0	0	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	28355,19	15389,52	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0
<b>I. Zapasy</b>	3261,62	2067,52	8. Fundusze specjalne	14493,42	13190
1. Materiały	3261,62	2067,52	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	14493,42	13190
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	8.2. Inne Fundusze	0	0
3. Produkty gotowe	0	0	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0	0
4. Towary	0	0	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0	0
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	23768,15	13322			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	9311,28	0			
2. Należności od budżetów	124,76	0			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0			
4. Pozostałe należności	14332,11	13322			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	1325,42	0			
1. Środki pieniężne w kasie	0	0			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1325,42	0			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0	0			
4. Inne środki pieniężne	0	0			
5. Akcje lub udziały	0	0			
6. Inne papiery wartościowe	0	0			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0	0			
<b>Suma aktywów</b>	5013845,8	4868146,37	<b>Suma pasywów</b>	5013845,8	4868146,37

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty  
*[Podpis]*  
Iwona Jaworska

26-11-2021  
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY  
*[Podpis]*  
Jadwiga Zagert

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 36 im. Wincentego Wiernikowskiego Średnia 98 85-544 Bydgoszcz	<b>Rachunek zysków i strat jednostki sporządzony na dzień 31.08.2021 Wariant porównawczy</b>	Adresat Prezydent Miasta Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 00021643800000		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	31951,19	26609,08
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	31188,6	25138,6
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0	0
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	762,59	1470,48
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	4506394,32	2760479,07
I. Amortyzacja	206889,84	143325,76
II. Zużycie materiałów i energii	388346,59	202863,81
III. Usługi obce	133953,79	38033,72
IV. Podatki i opłaty	13008,64	4091,04
V. Wynagrodzenia	3020300,37	1886137,29
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	738316,81	483809,7
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5278,28	2217,75
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	300	0
X. Pozostałe obciążenia	0	0
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	-4474443,13	-2733869,99
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	111896,63	63639,4
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	0	0
III. Inne przychody operacyjne	111896,63	63639,4
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	1411,07	0
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0	0
II. Pozostałe koszty operacyjne	1411,07	0
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-4363957,57	-2670230,59
<b>G. Przychody finansowe</b>	55,15	0
I. Wydividendy i udziały w zyskach	0	0
II. Odsetki	55,15	0
III. Inne	0	0
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,32	0
I. Odsetki	0,32	0
II. Inne	0	0
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-4363902,74	-2670230,59
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0	0
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	295,56	9
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-4364198,3	-2670239,59

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty

Główny księgowy  
Mona Jasarska

26-11-2021

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY

Kierownik jednostki  
Ładwiga Zagert

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 36 im. Wincentego Wiernikowskiego Średnia 98 85-544 Bydgoszcz	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.08.2021</b>	Adresat Prezydent Miasta Bydgoszczy
Numer identyfikacyjny REGON 00021643800000		

Treść	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
0	1	2
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	8996286,46	8967675,42
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4588675,9	2930671,71
1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0	0
1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4371878,81	2920079,71
1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0	0
1. 4. Środki na inwestycje	216797,09	10592
1. 5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0	0
1. 6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
1. 7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0	0
1. 8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0	0
1. 9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0	0
1. 10. Inne zwiększenia	0	0
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4617286,94	4381586,1
2. 1. Strata za rok ubiegły	4392282,03	4364198,3
2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe	8207,82	6795,8
2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0	0
2. 4. Dotacje i środki na inwestycje	216797,09	10592
2. 5. Aktualizacja środków trwałych	0	0
2. 6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0	0
2. 7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0	0
2. 8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0	0
2. 9. Inne zmniejszenia	0	0
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	8967675,42	7516761,03
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		
1. zysk netto (+)	-4364198,3	-2670239,59
2. strata netto (-)	0	0
3. nadwyżka środków obrotowych	-4364198,3	-2670239,59
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>	4603477,12	4846521,44

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty

*Wioletta Jaworska*  
(główny księgowy)

26-11-2021

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY

*Jadwiga Zagert*  
(kierownik jednostki)

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Szkoła Podstawowa nr 36</b>
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Średnia 98 , 85-544 Bydgoszcz
1.3	adres jednostki
	ul. Średnia 98 , 85-544 Bydgoszcz
1.4	podstawowy przedmiot działalności:
	oświata i wychowanie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	01.01.2021r. - 31.08.2021r.
3.	wskazanie ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>nie dotyczy</b>
4.	omówienie 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 Rzeczypospolitej Polce.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 1000,00 zł jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej.</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 1000,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dołącza jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzonych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</p> <p>1) książki i inne zbiory biblioteczne,</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</p> <p>3) meble i dywany,</p> <p>4) urządzenia i sprzęt RTV</p> <p>5) sprzęt informacyjny (drukarki, miszcearki), sprzęt komputerowy,</p> <p>Środki trwałe o wartości niższej niż 1000,00 zł za wyjątkiem środków trwałych 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) 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 umorzonych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzonych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i dokonywane od nich 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 (zł. licencje na programy komputerowe i prawa autorskie amortyzuje się przy zastosowaniu stawki w wysokości 50 % (okres amortyzacji 24 m-cie).</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</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 jednorazowo w miesiącu wydania ich do użytkowania,</p> <p>b) pomoc dydaktyczne finansowane ze środków unijnych dla projektów, w których koszty kwalifikowane ograniczone są do amortyzacji naliczonej tylko w okresie realizacji danego projektu amortyzuje się jednorazowo poprzez spisanie w koszty pod datą przyjęcia do użytkowania,</p> <p>5. Metody ujmowania rzeczowych aktywów obrotowych w ewidencji:</p> <p>a) materiały biurowe są bezpośrednio po zakupie zaliczane w koszty w okresie ich poniesienia</p> <p>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,</p> <p>c) odsetki przypisane do należności a nie zapłacone ujmuje się w księgach rachunkowych pod datą ostatniego dnia kwartału.</p> <p>d) wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego</p> <p>e) środki czystości, środki żywności, paliwa płynne zalicza ewidencjonuje się na koniec 31.0 w momencie ich zakupu,</p> <p>6. Zobowiązania ujmuje się w księgach rachunkowych według wartości nominalnej a na koniec każdego kwartału wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>7. Zobowiązania, które uległy w ciągu roku obrotowego przedawnieniu lub umorzenia na dzień bilansowy zalicza się do pozostałych przychodów operacyjnych lub odpowiednio do pozostałych finansowych, a zobowiązanie związane z nierozliczoną działalnością inwestycyjną zmniejszenie kosztów środków trwałych.</p> <p>8. Nie dokonuje się bilansowych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.</p> <p>9. Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów dotyczących prenumerat, ubezpieczeń majątkowych, opłat abonenmentowych oraz innych płatności ponoszonych za okresy dłuższe niż jeden miesiąc. Operacje powyższe ewidencjonuje się w ciężar kosztów miesiąca, w którym dokonano zakupu.</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:</b>
1.	
1.1	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia w tytule 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
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>nie dotyczy</b>
1.3	kwotę dekonstans w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych oddzielnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>nie dotyczy</b>
1.4	wartość zmianów użytkowanych wieczyste
	<b>nie dotyczy</b>
1.5	wartość niemożliwych lub niemużających przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<b>nie dotyczy</b>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie dotyczy</b>
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększaniu, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan początek i koniec roku)
	<b>nie dotyczy</b>
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie końcowym
	<b>nie dotyczy</b>
1.9	rodzaj zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidzianym umow lub umowami z tytułu prawego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	" 0 "
b)	powyżej 3 od 5 lat
	" 0 "
c)	powyżej 5 lat
	" 0 "
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 lub leasingu zwrotnego
	<b>nie dotyczy</b>
1.11	licznę kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dotyczy</b>
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"
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
	"0"
1.14	licznę kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	"0"
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	"0"
1.16	inne informacje
	<b>85 254,21 zł</b>
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów



	<b>nie dotyczy</b>
2.2	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększają koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<b>10 592,00 zł</b>
2.3	kwoty i charakter poszczególnych przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Dotkania profilaktyczne mające na celu zapobieżenie zaradku COVID-19: 1 963,14 zł.
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
	<b>nie dotyczy</b>
2.5	inne informacje
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyników finansowych jednostki

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty

*Iwona Jaworska*

**26-11-2021**

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY

(Kierownik jednostki)

*Jadwiga Zagert*



Szkoła Podstawowa nr 36 im. Wincentego Wiernickowskiego

.....  
 (nazwa jednostki)

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

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021	Zwiększenia z tytułu:				Zmniejszenia z tytułu:				Stan na koniec roku obrotowego 31.08.2021
			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	30 071,77	0,00	0,00	0,00	0,00	2 458,40	0,00	0,00	27 613,37	
2.	Środki trwałe w tym:	8 131 353,25	10 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 141 945,25	
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	85 228,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85 228,19	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 759 931,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 759 931,85	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	254 605,46	10 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	265 197,46	
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	31 587,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31 587,75	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	10 592,00	0,00	0,00	10 592,00	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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty

*Iwona Zaworska*  
 .....,  
 główny księgowy

**DYREKTOR**  
 Bydgoskiego Biura Finansów Oświaty  
 .....,  
 kierownik jednostki

2021-11-02

data

Szkola Podstawowa nr 36 im. Wincentego Wiernickowskiego

.....  
 (nazwa jednostki)

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

Lp.	Opisienie grupy składników majątku trwałego	Umorzenie- stan na		Zwiększenia umorzenia z tytułu:					Zmniejszenia umorzenia tytułu:				Wartość netto składników majątku trwałego	
		początek roku obrotowego 01.01.2021	31.12.2021	amortyzacji za rok obrotowy	aktualizacji	przyjęcia od innych jednostek miasta	inne	sprzedaży	likwidacji	przekazania do innych jednostek miasta	inne	stan na początek roku obrotowego 01.01.2021	stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021	
1.	Wartości niematerialne i prawne	30 071,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 458,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w tym:	3 145 862,64	143 325,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 985 490,61
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	85 228,19
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 872 643,59	141 239,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 746 048,98
c)	urządzenia techniczne i maszyny	254 605,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 592,00
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
e)	inne środki trwałe	18 613,59	2 086,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 974,16
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
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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 Bydgoskiego Biura Finansów Oświat  
 Iwona Jaworska  
 główny księgowy

**DYREKTOR**  
 Bydgoskiego Biura Finansów Oświat  
 Iwona Sugert  
 kierownik jednostki

2021-11-02

data