

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Szkoła Podstawowa nr 02 im. Adama Mickiewicza z Oddziałami Sportowymi</b> ul. Hetmańska 34  85-039 Bydgoszcz	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Prezydent Miasta Bydgoszczy
		Wysłać bez pisma przewodniego 0B048E276344E92D 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000204895</b>	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3 926 330,37	3 905 634,13	A Fundusz	3 415 401,98	3 331 475,17
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	9 117 354,64	9 883 783,56
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 926 330,37	3 905 634,13	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-5 701 952,66	-6 552 308,39
A.II.1 Środki trwałe	3 926 330,37	3 905 634,13	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-5 701 952,66	-6 552 308,39
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 894 482,44	3 890 817,28	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	13 387,75	2 441,37	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	18 460,18	12 375,48	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	546 811,98	634 237,14
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	546 811,98	634 237,14
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 709,55	14 238,04
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	24 779,09	23 393,10
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	176 052,28	217 770,34
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	304 839,99	335 795,89

Barbara Pasterska  
(główny księgowy)

2023-03-24  
(rok, miesiąc, dzień)

Jadwiga Krystyna Zagert  
(kierownik jednostki)

BeSTia

0B048E276344E92D

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	3 913,87	4 531,23
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	35 883,59	60 078,18	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	7 746,99	16 869,13	D.II.8 Fundusze specjalne	23 517,20	38 508,54
B.I.1 Materiały	7 746,99	16 869,13	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	23 517,20	38 508,54
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	11 586,62	8 792,73			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	4 072,70	4 167,73			
B.II.2 Należności od budżetów	13,92	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	7 500,00	4 625,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	16 549,98	34 416,32			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	16 549,98	34 416,32			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Barbara Pasterska  
(główny księgowy)

2023-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

Jadwiga Krystyna Zagert  
(kierownik jednostki)

BeSTia

0B048E276344E92D

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 962 213,96</b>	<b>3 965 712,31</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 962 213,96</b>	<b>3 965 712,31</b>

Barbara Pasterska  
(główny księgowy)

2023-03-24  
(rok, miesiąc, dzień)

Jadwiga Krystyna Zagert  
(kierownik jednostki)

BeSTia

0B048E276344E92D

Barbara Pasterska  
(główny księgowy)

BeSTia

2023-03-24  
(rok, miesiąc, dzień)

0B048E276344E92D

Jadwiga Krystyna Zagert  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Szkoła Podstawowa nr 02 im. Adama Mickiewicza z Oddziałami Sportowymi</b> ul. Hetmańska 34  85-039 Bydgoszcz	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: <b>Prezydent Miasta Bydgoszczy</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000204895</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>1EA3DF7DCBBFDB9A</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		79 738,74	170 355,12
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		73 389,00	164 249,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		6 349,74	6 106,12
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		5 814 811,48	6 786 792,44
B.I. Amortyzacja		154 962,05	144 696,24
B.II. Zużycie materiałów i energii		368 458,95	664 543,35
B.III. Usługi obce		92 465,76	186 372,22
B.IV. Podatki i opłaty		8 651,58	8 977,58
B.V. Wynagrodzenia		4 107 683,36	4 600 145,41
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 078 867,78	1 179 889,17
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 722,00	2 168,47
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-5 735 072,74	-6 616 437,32
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		41 947,19	64 328,96
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II. Dotacje		0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne		41 947,19	64 328,96
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		8 837,12	0,00

Barbara Pasterska  
główny księgowy

2023-03-24  
rok, miesiąc, dzień

Jadwiga Krystyna Zagert  
kierownik jednostki

BeSTia

1EA3DF7DCBBFDB9A

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.30

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	8 837,12	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-5 701 962,67</b>	<b>-6 552 108,36</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>328,66</b>	<b>583,75</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	328,66	583,75
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>316,57</b>	<b>583,75</b>
H.I.	Odsetki	316,57	583,75
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-5 701 950,58</b>	<b>-6 552 108,36</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>2,08</b>	<b>200,03</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-5 701 952,66</b>	<b>-6 552 308,39</b>

Barbara Pasterska  
główny księgowy

2023-03-24  
rok, miesiąc, dzień

Jadwiga Krystyna Zagert  
kierownik jednostki

BeSTia

1EA3DF7DCBBFDB9A

Strona 2 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2023.03.30

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Barbara Pasterska  
główny księgowy

2023-03-24  
rok, miesiąc, dzień

Jadwiga Krystyna Zagert  
kierownik jednostki

BeSTia

1EA3DF7DCBBFDB9A





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Szkoła Podstawowa nr 02 im. Adama Mickiewicza z Oddziałami Sportowymi</b> ul. Hetmańska 34 85-039 Bydgoszcz	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: <b>Prezydent Miasta Bydgoszczy</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000204895</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>179EE661DA25E6F0</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	9 165 949,59	9 117 354,64	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	5 609 621,30	6 598 575,01	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 558 192,18	6 474 575,01	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	51 429,12	124 000,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	5 658 216,25	5 832 146,09	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	5 603 826,48	5 701 952,66	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	2 960,65	6 193,43	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	51 429,12	124 000,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	9 117 354,64	9 883 783,56	

Barbara Pastarska  
główny księgowy

2023-04-19  
rok, miesiąc, dzień

Jadwiga Krystyna Zagert  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-5 701 952,66	-6 552 308,39
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-5 701 952,66	-6 552 308,39
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	3 415 401,98	3 331 475,17

Barbara Pasterska  
główny księgowy

2023-04-19  
rok, miesiąc, dzień

Jadwiga Krystyna Zagert  
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Barbara Pasterska  
główny księgowy

2023-04-19  
rok, miesiąc, dzień

Jadwiga Krystyna Zagert  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Szkoła Podstawowa nr 02 im. Adama Mickiewicza z Oddziałami Sportowymi</b> ul. Hetmańska 34 85-039 Bydgoszcz		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2022 r.</b>	Adresat: Prezydent Miasta Bydgoszczy	
Numer identyfikacyjny REGON <b>000204895</b>			Wysłać bez pisma przewodniego <b>E23867EC8AD45F87</b> 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		0,00	0,00
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		0,00	0,00
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	0,00
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		0,00	0,00
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	0,00
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		0,00	0,00

Barbara Pasterska  
główny księgowy

2023-01-27  
rok, miesiąc, dzień

Jadwiga Krystyna Zagert  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	0,00	0,00
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	0,00	0,00

Barbara Pasterska  
główny księgowy

2023-01-27  
rok, miesiąc, dzień

Jadwiga Krystyna Zagert  
kierownik jednostki

**Wyjaśnienia do sprawozdania**

Barbara Pasterska  
główny księgowy

2023-01-27  
rok, miesiąc, dzień

Jadwiga Krystyna Zagert  
kierownik jednostki





INFORMACJA DODATKOWA

Por.		
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
I.1.		
I.1.1	nazwę jednostki	Szkoła Podstawowa nr 02 im. Adama Mickiewicza z Oddziałami Sportowymi
I.1.2	siedzibę jednostki	ul.Hetmańska 34 , 85-039 Bydgoszcz
I.1.3	adres jednostki	ul.Hetmańska 34 , 85-039 Bydgoszcz
I.1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	oświata i wychowanie
I.2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	Sprawozdanie za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
I.3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	nie dotyczy
I.4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu następujących zasad 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 parastatowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w bilansach 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 koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 1000,00 zł jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji posiadanej, w tym składnik majątku o wartości początkowej od 1000,00 zł do 10000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Do tego rodzaju składników majątku jednostka stosuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytku. b) jednorazowo, przez spłacie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytku, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) meble idywary; 4) urządzenia i sprzęt RTV; 5) sprzęt informacyjny (dla ekranów, monitorów, sprzęt komputerowy); Sprzedaż trwałe o wartości bilansowej niż 1000,00 zł z wyjątkiem środków wymierzonych w pkt. 2 pkt. c), odrzucił się w m-cu nabycia bezpośrednio w koszty bilansowej działalności operacyjnej jako wartość wyczerpanych 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 w stawki 20%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania obiektu do użytku. e) wartości niematerialne i prawne powyżej 10 000,00 zł bez licencji na programy komputerowe i prawa autorskie amortyzuje się przy zastosowaniu stawki w wysokości 50% (okres amortyzacji 24 m-cy). f) wartości bilansowe na upełnienie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bilansowej jako koszty remontu. g) odpisy amortyzacyjne dokonujemy w następujący sposób: 1) odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości od 1000,00 zł do 10 000,00 zł oraz środków trwałych wymierzonych w pkt. 2 pkt. c), dokonujemy w miesiącu wystania ich do użytkowania, 2) poroczne dydaktyczne finansowane ze środków budżetowych dla projektów, w których koszty kwalifikowane ograniczone są do amortyzacji nakładanej tylko w okresie realizacji danego projektu amortyzację jednorazowo poprzez spłatę w koszty pod dane przyjęcia do użytkowania, 3) odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości (jednostkowej) przekraczającej 10 000,00 zł dokonujemy w czasie miesiąca bilansowego z zastosowaniem stawek zgodnie z przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. 4. Metody ujmowania rzeczowych aktywów obrotowych w ewidencji: a) materiały bilansowe 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) ostatni przepisane do należności i nie zapłacone gromi się w księgach rachunkowych pod datę wystawienia daty kwartału, d) wartości należności aktualizuje się uwzględniając stopień przewidywalności ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego: rzeczywiste, środki finansowe, państwa płynne, zalicza ewidencjonuje się na koniec 3 i 4 w momencie ich zapłaty, e) środki 5. Zobowiązania ujmuje się w bilansach rachunkowych według wartości nominalnej, a na koniec każdego kwartału wyznacza się w kwocie wymaganej zapłaty. 6. Zobowiązania, które uległy w ciągu roku obrotowego przesileniu lub umorzeniu na dzień bilansowy zalicza się do pozostałych przychodów operacyjnych i/lub odpowiednio do przychodów finansowych, z zobowiązań związane z nierealizowaną działalnością inwestycyjną na zmniejszenie kosztów środków trwałych. 7. Nie dokonuje się bilansowej rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykazania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. 8. 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 zapłaty. c) środki
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, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub	Załącznik : Tabela 1a, Tabela 1 b
II.1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	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 w całości	nie dotyczy
II.1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan <u>pozywny za granicami</u> )	II.4. Pozostałe należności BO: 8 894,90 zł zwiększenia: 583,75 zł BZ: 9 478,65 zł
II.1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	nie dotyczy
II.1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
II.1.9.a)	powyżej 1 roku do 3 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 zwrótny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrótnego	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 zapłać za nie	0,00 zł
II.1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00 zł

## INFORMACJA DODATKOWA

Poz.		
II.1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	100 794,99 zł
II.1.16.	Inne informacje	
II.2.		
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	124 000,00 zł
II.2.3.	*kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	93 942,99 zł
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 (wartość umorzonych w 100% środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych)	192 996,76 zł
II.3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

\*działania związane z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem epidemii COVID-19

Signed by /  
Podpisano przez:Barbara  
PasterskaDate / Data:  
2023-03-28 15:16

28.03.2023

(data sporządzenia)

(główny księgowy)

Signed by /  
Podpisano przez:Jadwiga Krystyna  
ZagertDate / Data:  
2023-03-29 09:22

Szkoła Podstawowa nr 02 im. Adama Mickiewicza z Oddziałami Sportowymi

.....

(nazwa jednostki)

Zmiana wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego 2022 (wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia z tytułu:					Zmniejszenia z tytułu:					Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022
		Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022	nabycia	aktualizacji wartości	przyjęcia wewnętrzne (przyjęcia od innych jednostek miasta)	rozchodu	likwidacji	odpisów aktualizacyjnych	przyjęcia wewnętrzne (przyjęcia od innych jednostek miasta)	11		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1.	Wartości niematerialne i prawne	60 642,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60 642,58		
2.	Środki trwałe w tym:	6 004 532,19	333 628,88	0,00	0,00	0,00	27 054,78	0,00	1 948,34	6 309 157,95		
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	4 792 091,08	124 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 916 091,08		
c)	urządzenia techniczne i maszyny	225 648,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225 648,10		
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	986 793,01	209 628,88	0,00	0,00	0,00	27 054,78	0,00	1 948,34	1 167 418,77		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	124 000,00	0,00	0,00	124 000,00	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

07.03.2023

data

Z up. DYREKTORA  
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY

Barbara Piatkiewicz  
Kierownik Wydziału

DYREKTOR  
BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY

Janina Zięty  
Kierownik jednostki



Szkoła Podstawowa nr 02 im. Adama Mickiewicza z Oddziałami Sportowymi  
 .....  
 (nazwa jednostki)

Zmiana wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku obrotowego 2022 (umorzzenie 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	
		początek roku obrotowego 01.01.2022	3	amortyzacji za rok obrotowy	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	stan na początek roku obrotowego 01.01.2022	stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022
1.	Wartości niematerialne i prawne	60 642,58	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
2.	Środki trwałe w tym:	2 078 201,82	354 325,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 948,34	0,00	0,00	2 403 523,82	3 926 330,37	3 905 634,13	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
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	897 608,64	127 665,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 025 273,80	3 894 482,44	3 890 817,28	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	212 260,35	10 946,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223 206,73	13 387,75	2 441,37	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
e)	inne środki trwałe	968 332,83	215 713,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 948,34	0,00	0,00	1 155 043,29	18 460,18	12 375,48	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
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

22.03.2023  
 data

Z UP. DYREKTORA  
 WOGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY  
 Barbara Kietrowicz  
 Kierownik Wydziału

Z UP. DYREKTORA  
 BYDGOSKIEGO BIURA FINANSÓW OŚWIATY  
 Barbara Kietrowicz  
 Kierownik Wydziału

