

## Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b>
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	<b>Zespół Szkół Ponadpodstawowych w Czarnej Wodzie</b>
1.2	Siedziba jednostki
	<b>ZSP Czarna Woda</b>
1.3	Adres jednostki
	<b>Ul. Mickiewicza 1J</b>
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>PKD: 8560Z Działalność Edukacyjna</b>
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	<b>01.01.2021 r - 31.12.2021 r.</b>
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. Jednostką prowadzi samodzielną gospodarkę finansową w oparciu o plan dochodów i wydatków zatwierdzonych przez Organ prowadzący.</li> <li>2. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.</li> <li>3. Za okresy miesięczne sporządza się sprawozdania : <ul style="list-style-type: none"> <li>- sprawozdanie Rb -27S,</li> <li>- sprawozdanie Rb - 28S,</li> </ul>                     Za okresy kwartalne sporządza się sprawozdania: <ul style="list-style-type: none"> <li>- sprawozdanie Rb - 27S,</li> <li>- sprawozdanie Rb - 28S,</li> <li>- sprawozdanie Rb - N,</li> <li>- sprawozdanie Rb - Z,</li> <li>- sprawozdanie Rb - 50,</li> <li>- sprawozdanie Rb - 27ZZ,</li> <li>- sprawozdanie Rb - ZN,</li> </ul>                     Za okresy półroczne sporządza się sprawozdania : <ul style="list-style-type: none"> <li>- sprawozdanie Rb - 27S,</li> <li>- sprawozdanie Rb - 28S,</li> <li>- sprawozdanie Rb - N,</li> <li>- sprawozdanie Rb - Z,</li> <li>- sprawozdanie Rb - 50,</li> <li>- sprawozdanie Rb - 27ZZ,</li> <li>- sprawozdanie Rb - ZN,</li> <li>- dane do informacji opisowej z wykonania budżetu za I półrocze.</li> </ul>                     Za rok sporządza się sprawozdania : <ul style="list-style-type: none"> <li>- sprawozdanie Rb - 27S,</li> <li>- sprawozdanie Rb - 28S,</li> <li>- sprawozdanie Rb - N,</li> <li>- sprawozdanie Rb - Z,</li> <li>- sprawozdanie Rb - 50,</li> <li>- sprawozdanie Rb - 27ZZ,</li> <li>- sprawozdanie Rb - ZN,</li> <li>- sprawozdanie Rb - UN,</li> <li>- sprawozdanie Rb - UZ.</li> </ul>                     Za rok składa się następujące sprawozdania finansowe: <ul style="list-style-type: none"> <li>- bilans jednostki budżetowej,</li> <li>- rachunek zysków i strat ( wariant porównawczy),</li> </ul> </li> </ol>

- zestawienie zmian w funduszu,
- informacja dodatkowa,
- dane do informacji opisowej z wykonania budżetu za rok budżetowy.

Ponadto w jednostce sporządza się :

- deklaracje ZUS,
- deklarację podatku dochodowego od osób fizycznych PIT 4R,
- deklarację podatku od towarów i usług VAT – 7.

#### 4. Technika prowadzenia ksiąg rachunkowych.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki.

Księgi rachunkowe prowadzone są w języku polskim i w walucie polskiej.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera . Program komputerowy stosowany w jednostce zabezpiecza powiązanie poszczególnych zbiorów stanowiących księgi rachunkowe w jedną całość odzwierciedlającą dziennik i księgę główną . Dziennik umożliwia uzgodnienie jego obrotów z obrotem zestawienia obrotów i sald księgi głównej.

Ewidencja księgowa na kontach księgi głównej spełnia następujące zasady :

- zasadę podwójnego księgowania ,
- systematycznego i chronologicznego prowadzenia ewidencji na kontach księgi głównej,
- odnośnie zapisów w dzienniku : zapewnienie chronologicznego ujęcia zdarzeń , kolejną numerację.

Konta syntetyczne i analityczne tworzone są w celu ewidencjonowania zdarzeń gospodarczych w sposób zgodny z Ustawą o rachunkowości oraz załącznikiem nr 3 do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 03 marca 2020 r. ( tekst jedn.Dz.U. z 2020 r. poz.342) w sprawie szczególnych zasad 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.

Konta księgi głównej to konta syntetyczne .

Księgi pomocnicze ( konta analityczne) stanowią zapisy uszczegółowiające dla wybranych kont księgi głównej . Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtarzalnego.

Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno – kontrolną.

Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów.

Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednokrotny , który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innymi urzędzeniami ewidencyjnymi.

#### 5. Metody inwentaryzowania składników majątkowych.

Sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych reguluje instrukcja inwentaryzacyjna opracowana na podstawie art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości.

W jednostce występują trzy formy przeprowadzenia inwentaryzacji:

- spis z natury, polegający na zliczeniu , zważeniu , oglądzie rzeczowym składników majątku i porównaniu stanu realnego ze stanem ewidencyjnym oraz na wycenie różnic inwentaryzacyjnych,
- uzgodnienie z bankiem i kontrahentami należności drogą potwierdzenia sald,
- porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami ( księgi ilościowe ) realnej wartości tych składników.

#### 6. Ustalenie wyniku finansowego jednostki budżetowej .

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole „4” tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w W podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków oraz kosztów amortyzacji środków trwałych.

Ewidencja przychodów , dochodów i kosztów ich osiągnięcia prowadzona jest w zespole „7” , z uwzględnieniem klasyfikacji Budżetowej dochodów.

Wynik netto składa się z :

- wyniku z działalności podstawowej,
- wyniku z pozostałej działalności gospodarczej,
- wyniku z działalności gospodarczej,
- wyniku brutto.

#### 7. Metody wyceny aktywów i pasywów.

Jednostka nie dokonuje odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości:

- wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia , zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia ,
- środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się :
  - w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu , jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości ,
  - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia , a przy ich braku według wartości godziwej,
  - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu ,
  - w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy , z podaniem cech szczególnych nowego środka .</li> <li>- pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się zgodnie z podziałem w zależności od ich wartości początkowej w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia , a otrzymane od innej jednostki w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na podstawie aktualnych cen nabycia.</li> <li>- zbiory biblioteczne wyceniane są w cenach zakupu , ujmuje się je w ewidencji według cen nabycia , natomiast otrzymane w formie darowizny wycenia się komisyjnie szacując ich wartość aktualną,</li> <li>- zapasy ( materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. W jednostce wycenia się w cenach zakupu. Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według cen ich zakupu.</li> <li>- należności krótkoterminowe wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem Vat, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto czyli po pomniejszeniu o wartości ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych,</li> <li>- środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wyceniane są według wartości nominalnej,</li> <li>- rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wycenia się w bilansie na poziomie wartości nominalnej ,</li> <li>- zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty,</li> <li>- fundusze własne i fundusze specjalne - kapitałem ( funduszem) podstawowym jeżeli w jednostce jest fundusz jednostki kapitał podstawowy, który wycenia się w wartości nominalnej.</li> </ul> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe ( z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Środki trwałe umarzane są ( z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu , w którym środek trwały przyjęto do Używania. W przypadku , gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji ,sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów umorzeniowych dokonuje się w ostatnim miesiącu , w którym był użytkowany. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071</p> <p>„ Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych „ Amortyzacja i umorzenie obciąża konto 400 „ Amortyzacja” raz na koniec roku . W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych . Dla zadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów , a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się zgodnie z podziałem zależnie od ich wartości początkowej:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- środek trwały ewidencjonowany ilościowo- wartościowo umarza się w 100% ( jednorazowo) w miesiącu przyjęcia do używania , a umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „ Umorzenie pozostałych środków trwałych , wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych ‘ w korespondencji z kontem 401 „ Zużycie materiałów i energii”,</li> <li>- środek trwały ewidencjonowany w ewidencji ilościowej spisuje się w koszty pod datą zakupu,</li> <li>- zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania . Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „ Umorzenie pozostałych środków trwałych , wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych „ w korespondencji z kontem 401 „ Zużycie materiałów i energii”.</li> </ul> <p><b>8. Składniki majątkowe o niskiej wartości</b></p> <p>Składniki majątkowe o wartości jednostkowej niższej niż 500 złotych tj do kwoty 499,99 zł podlegają ewidencji ilościowej za wyjątkiem pomocy dydaktycznych oraz mebli . Niektóre pomoce dydaktyczne o przewidywanym okresie dłuższej użyteczności niż rok , oraz meble w uzgodnieniu z dyrektorem jednostki będą ewidencjonowane ilościowo- wartościowo na koncie „13”.</p>
5.	Inne informacje
	Brak innych informacji
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b>
<b>1.</b>	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych , wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego , zwiększenia i zmniejszenia z tytułu : aktualizacji wartości , nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych wykazano w tabelach Nr : 1. , 1,1. , 1,2., 2. , 2,1. , 3. ,4. , 4,1. , 4,2. , 5. , 5,1. , 5,2. ,6., i 12.
1.2.	Aktualna wartość środków trwałych , w tym dóbr kultury – o ile jednostka takimi informacjami dysponuje
	Nie dotyczy
1.3.	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W roku obrotowym 2021 odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych nie wystąpiły

1.4.	<i>Wartość gruntów użytkowanych wieczyście</i>
	<i>Nie dotyczy</i>
1.5.	<i>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i>
	<i>Nie dotyczy</i>
1.6.	<i>Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i>
	<i>Nie dotyczy</i>
1.7.	<i>Dane dotyczące odpisów 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)</i>
	<i>Nie dotyczy</i>
1.8.	<i>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i>
	<i>Nie dotyczy</i>
1.9.	<i>Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty:</i>
a)	<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	<i>powyżej 3 do 5 lat</i>
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	<i>powyżej 5 lat</i>
	<i>Nie dotyczy</i>
1.10.	<i>Kwota 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</i>
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11.	<i>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12.	<i>Łączna kwota 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</i>
	<i>Nie dotyczy</i>
1.13.	<i>Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie</i>
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14.	<i>Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15.	<i>Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>
	<b>853 284,94</b>
1.16.	<i>Inne informacje</i>
	xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx

<b>2.</b>	
2.1.	<i>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>
	<i>Nie dotyczy</i>
2.2.	<i>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie , w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3.	<i>Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub , które wystąpiły incydentalnie</i>
	<i>Nie dotyczy</i>
2.4.	<i>Informacje 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</i>
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5.	<i>Inne informacje</i>
	<i>Nie dotyczy</i>
3.	<i>Inne informacje niż wymienione powyżej , jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>

29.03.2022 r.

.....  
(główny księgowy)

.....  
( rok, miesiąc, dzień)

.....  
( kierownik jednostki)

**Tabela Nr 1. Zmiana wartości początkowej Wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie**

L.p	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabywanie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (4+5+6+7)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	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	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	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>Razem wartości niematerialne i prawne</b>		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

**NIE DOTYCZY**

Starogard Gdański, dn. 29.03.2022 r.

.....  
Główna księgowa

.....  
Dyrektor



ZSP

**Tabela Nr 1.1. Zmiana wartości początkowej Wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo**

L.p	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (4+5+6+7)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	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	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	23,414.79	1,520.00	0.00	0.00	0.00	1,520.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,934.79
<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>		23,414.79	1,520.00	0.00	0.00	0.00	1,520.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,934.79

Starogard Gdański, dn. 29.03.2022 r.

.....  
Główna księgowa.....  
Dyrektor





ZSP

**Tabela Nr 2. Zmiana wartości umorzenia Wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w czasie**

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (4+5+6+7)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	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	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych pozostałych	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>Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – pozostałych</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**NIE DOTYCZY**

Starogard Gdański, dn. 29.03.2022 r.

.....  
Główna księgowa.....  
Dyrektor



ZSP

**Tabela Nr 2.1 Zmiana wartości umorzenia Wartości niematerialnych i prawnych umarzanych jednorazowo**

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Amortyzacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (4+5+6+7)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	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	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych pozostałych	23,414.79	0.00	0.00	0.00	1,520.00	1,520.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	24,934.79
	<b>Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych - pozostałych</b>	<b>23,414.79</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1,520.00</b>	<b>1,520.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>24,934.79</b>

Starogard Gdański, dn. 29.03.2022 r.

.....  
Główna księgową

.....  
Dyrektor

ZSP

**Tabela Nr 3. Zmiana wartości netto Wartości niematerialnych i prawnych**

<b>L.p</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa)</b>	<b>Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenia)</b>
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0.00	0.00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00
<b>Wartość umorzenia wartości niematerialne i prawnych - ogółem</b>		0.00	0.00

**NIE DOTYCZY**

Starogard Gdański, dnia 29.03.2022 r.

.....  
Główna księgowa

.....  
Dyrektor

ZSP

Tabela Nr 4. Zmiana wartości początkowej środków trwałych

L.p	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabywanie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (4+5+6+7)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	<b>Środki trwałe</b>	<b>2,214,439.80</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,214,439.80</b>
1.1.	Grunty	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	<b>2,209,864.80</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>2,209,864.80</b>
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.4.	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
1.5.	Inne środki trwałe	<b>4,575.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4,575.00</b>
2	<b>Środki trwałe w budowie</b>	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>Wartość początkowa środków trwałych - ogółem</b>	<b>2,214,439.80</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2,214,439.80</b>

Starogard Gdański, dn. 29.03.2022 r.

.....  
Główna księgowa.....  
Dyrektor

ZSP

**Tabela Nr 4.1. Zmiana wartości początkowej pozostałych środków trwałych**

L.p	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	wyposażenie	278,956.60	38,277.76	0.00	0.00	0.00	38,277.76	29232.19	0.00	0.00	0.00	29232.19	288,002.17
<b>Wartość początkowa pozostałych środków trwałych - ogółem</b>		<b>278,956.60</b>	<b>38,277.76</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>38,277.76</b>	<b>29232.19</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>29232.19</b>	<b>288,002.17</b>

Starogard Gdański, dn. 29.03.2022 r.

.....  
Główna księgowa.....  
Dyrektor

**Tabela Nr 4.2. Zmiana wartości początkowej zbiorów bibliotecznych**

L.p	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	zbiory biblioteczne	<b>23,583.29</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>23,583.29</b>
2	materiały audiowizualne	<b>13,615.65</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>13,615.65</b>
<b>Wartość początkowa pozostałych środków trwałych - ogółem</b>		<b>37,198.94</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>37,198.94</b>

Starogard Gdański, dn. 29.03.2022 r.

.....  
Główna księgowca.....  
Dyrektor



ZSP

Tabela Nr 5. Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	<b>Środki trwałe</b>	<b>303,827.53</b>	0.00	0.00	0.00	<b>55,246.62</b>	<b>55,246.62</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>359,074.150</b>
1.1.	Grunty	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.000
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	<b>299,252.53</b>	0.00	0.00	0.00	<b>55,246.62</b>	<b>55,246.62</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>354,499.150</b>
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.000
1.4.	Środki transportu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.000
1.5.	Inne środki trwałe	<b>4,575.00</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>4,575.000</b>
2	<b>Środki trwałe w budowie</b>	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.000
<b>Wartość umorzenia środków trwałych - ogółem</b>		<b>303,827.53</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>55,246.62</b>	<b>55,246.62</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>359,074.150</b>

Starogard Gdański, dn. 29.03.2022 r.

.....  
Główna księgowa.....  
Dyrektor

ZSP

Tabela Nr 5.1. Zmiana wartości umorzenia pozostałych środków trwałych

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	wyposażenie	278,956.60	38,277.76	0.00	0.00	0.00	38,277.76	29,232.19	0.00	0.00	0.00	29,232.19	288,002.17
<b>Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych - ogółem</b>		278,956.60	38,277.76	0.00	0.00	0.00	38,277.76	29,232.19	0.00	0.00	0.00	29,232.19	288,002.17

Starogard Gdański, dn. 29.03.2022 r.

.....  
Główna księgowa.....  
Dyrektor

ZSP

**Tabela Nr 6. Zmiana wartości netto Wartości środków trwałych**

<b>L.p</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa)</b>	<b>Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa - umorzenia)</b>
1.	<b>Środki trwałe</b>	<b>1,910,612.27</b>	<b>1,855,365.65</b>
1.1.	Grunty	-	-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1,910,612.27	1,855,365.65
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	-	-
1.4.	Środki transportu	-	-
1.5.	Inne środki trwałe	-	-
2	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	-	-
<b>Wartość netto środków trwałych - ogółem</b>		<b>1,910,612.27</b>	<b>1,855,365.65</b>

Starogard Gdański dnia 29.03.2022 r.

.....  
Główna księgowa

.....  
Dyrektor

ZSP

Tabela Nr 5.2. Zmiana wartości umorzenia zbiorów bibliotecznych

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	zbiory biblioteczne	23,583.29	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	23,583.29
2	materiały audiowizualne	13,615.65	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	13,615.65
<b>Wartość umorzenia zbiorów bibliotecznych - ogółem</b>		<b>37,198.94</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>37,198.94</b>

Starogard Gdański , dn. 29.03.2022 r.

.....  
Główna księgowca

.....  
Dyrektor

**Tabela Nr 12. Odpisy aktualizujące wartości należności**

Lp	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Ogółem</b>		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

**NIE DOTYCZY**

Starogard Gdański dnia 29.03.2022 r.

.....  
Główna księgowa.....  
Dyrektor