

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa nr 2 w Radzynie Podlaskim
1.2	siedzibę jednostki 21-300 Radzyń Podlaski, ul. Sitkowskiego 3
1.3	adres jednostki 21-300 Radzyń Podlaski, ul. Sitkowskiego 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest działalność edukacyjna na poziomie szkoły podstawowej. Zgodnie ze swoim statutem Szkoła Podstawowa nr 2 w Radzynie Podlaskim realizuje cele i zadania określone w Ustawie o systemie oświaty z dnia 7 września 1991 r. wraz z późniejszymi zmianami dotyczącymi szkoły podstawowej zawartymi w Prawie oświatowym oraz w przepisach wykonawczych wydanych na jej podstawie. W szczególności: 1) prowadzi bezpłatne nauczanie i wychowanie w zakresie ramowych planów nauczania, 2) przeprowadza rekrutację uczniów w oparciu o zasadę powszechnej dostępności; 3) zatrudnia nauczycieli posiadających kwalifikacje określone w odrębnych przepisach; 4) realizuje programy nauczania uwzględniające podstawę programową kształcenia ogólnego; 5) realizuje zgodnie z obowiązującymi przepisami zasady oceniania, klasyfikowania i promowania uczniów oraz przeprowadzania egzaminów i sprawdzianów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 01 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne W bieżącym roku obrotowym (okresie sprawozdawczym) w skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego. Jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów szczególnych wynikających z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r. poz. 342 z późn. zm.), z tym że, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne: – w odstępstwie od zasady współmierności: prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe, abonamenty opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, a okres ich obowiązywania zamyka się w obrębie jednego roku,

- w odstępstwie od zasady memoriału: zgodnie z zasadą istotności faktury i inne dowody zakupu ujmowane są w księgach rachunkowych pod datą wpływu lub pod datą ostatniego dnia miesiąca którego dotyczą jeśli dokument zakupu wpłynął przed złożeniem sprawozdania miesięcznego,
- rzeczowe składniki majątkowe długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości, ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej środków trwałych, ale odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do używania, w wartości początkowej, jako zużycie materiałów, kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi sekretariat szkoły, w sposób umożliwiający ustalenie miejsc ich użytkowania oraz osób odpowiedzialnych,
- rzeczowe składniki majątkowe długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nie przekraczającej 100,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania, w wartości początkowej, jako zużycie materiałów i nie ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej środków trwałych, chyba że kierownik jednostki zdecyduje inaczej,
- zakupione oprogramowanie komputerowe o niskiej jednostkowej wartości odpisuje się w ciężar kosztów zgodnie z zasadami ustalonymi dla niskocennych rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku,
- materiały zakupione na potrzeby administracyjno – gospodarcze, w tym materiały biurowe, środki czystości, materiały do bieżących napraw i konserwacji odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu, nie prowadzi się ewidencji obrotu tymi materiałami,
- ewidencję kosztów według rodzajów prowadzi się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”,
- otrzymaną na rachunek szkoły refundację wynagrodzenia dla nauczyciela uzupełniającego etat w innej szkole należy potraktować jako dochód podlegający odprowadzeniu na właściwy rachunek budżetu, jeśli organ prowadzący nie uregulował tej kwestii, uzyskana refundacja powinna zostać przyjęta na rachunek bieżący dochodów, a następnie – w terminach określonych w odrębnych przepisach – odprowadzona na rachunek budżetu jednostki samorządu terytorialnego (gminy).

W oparciu o przepisy zawarte w rozdziale 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.), z uwzględnieniem rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r. poz. 342 z późn. zm.) oraz rozporządzeniu Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 r. w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz. U. z 2008 r. Nr 205, poz. 1283), ustala się następujące zakładowe metody wyceny aktywów i pasywów:

Wycena składników aktywów trwałych:

- a) 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. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości

początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami:

- traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- ujmuje się je w ewidencji ilościowo - wartościowej, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.

b) Rzeczowe aktywa trwale obejmują:

- środki trwałe,
- pozostałe środki trwałe,
- inwestycje (środki trwałe w budowie),

Środki trwałe w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania nieodpłatnie od organu prowadzącego na mocy stosownej decyzji – według wartości określonej w tej decyzji.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarża) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe podlegają umarżaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji. Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są jednorazowo za okres całego roku obrotowego. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Pozostałe środki trwałe to środki które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Obejmują:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych,
- meble i dywany.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarża się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.

Zbiory biblioteczne to dokumenty zawierające utrwalony wyraz myśli ludzkiej, przeznaczone do rozpowszechniania, niezależnie od nośnika fizycznego i sposobu zapisu treści, a zwłaszcza: dokumenty graficzne (piśmiennicze, kartograficzne, ikonograficzne i muzyczne), dźwiękowe, wizualne, audiowizualne i elektroniczne (ustawa z dnia 27 czerwca 1997 r. o bibliotekach, Dz. U. Nr 85 poz. 539 z późn. zm.). Do zbiorów bibliotecznych nie zalicza się materiałów służących pracownikom jednostki, takich jak: katalogi, instrukcje, normy, wydawnictwa urzędowe itp. Ewidencja zbiorów bibliotecznych prowadzona jest według zasad określonych rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 r. w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz. U. z 2008 r. Nr 205, poz. 1283). Zbiory biblioteczne stosownie do metod ich nabycia wycenia się:

- w cenie nabycia – w przypadku kupna,

	<p>- przez komisyjne określenie ich wartości – w przypadku otrzymania w drodze darowizny.</p> <p>Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>Inwestycje (środki trwałe w budowie) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji. Inwestycje (środki trwałe w budowie) – wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Pozostałe aktywa trwałe w jednostce nie występują.</p> <p>Wycena rzeczowych aktywów obrotowych:</p> <p>Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Inne składniki rzeczowych aktywów trwałych w jednostce nie występują.</p> <p>Wycena rozrachunków:</p> <p>Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie – ustawowe.</p> <p>W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.</p> <p>Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących ZFŚS obciążają ten fundusz.</p> <p>Wycena pozostałych aktywów i pasywów:</p> <p>W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz z tytułu tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg wartości nominalnej.</p> <p>Ustalenie wyniku finansowego:</p> <p>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest według rodzajów tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Na wynik finansowy netto zgodnie z rachunkiem zysków i strat składa się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wynik z działalności podstawowej, - wynik z działalności operacyjnej, - wynik brutto.
5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p>
	<p>Tabela 1.1a Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (załączona do informacji dodatkowej)</p> <p>Tabela 1.1b Szczegółowy zakres zmian niskocennych składników aktywów umarżanych w pełni w chwili przyjęcia do użytkowania (załączona do informacji dodatkowej)</p>

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Jednostka nie posiadała takich gruntów.
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
	W okresie obrachunkowym jednostka nie posiadała na stanie środków trwałych leasingowanych oraz innych, od których nie nalicza się amortyzacji.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	W okresie obrachunkowym jednostka nie posiadała papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (załączona do informacji dodatkowej)
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p>Koszty Poz. B. III. Usługi obce</p> <p>47 615,81 zł – koszty uzupełniania pensum (etatu) przez nauczycieli Szkoły Podstawowej nr 1 w Radzynie Podlaskim w Szkole Podstawowej nr 2 w Radzynie Podlaskim mające swoje odbicie w dochodach Szkoły Podstawowej nr 1 w Radzynie Podlaskim.</p> <p>Uzupełnianie pensum (etatu) jest instytucją szczególną występującą w stosunkach pracy nauczycieli. Dla nauczyciela uzupełniającego pensum w innej szkole pracodawcą jest szkoła macierzysta, z którą nauczyciel ma nawiązany stosunek pracy. Natomiast ze szkołą, w której uzupełnia swój etat nie wiąże go stosunek pracy (dyrektor tej szkoły nie zawiera z nim odrębnej umowy o pracę). Nauczyciel taki pozostaje więc zatrudniony w szkole macierzystej w pełnym wymiarze zajęć, ale część swojego pensum realizuje w innej szkole. Ponadto pełną kwotę swojego wynagrodzenia nauczyciel pobiera w szkole macierzystej.</p> <p>Przychody Poz. D. III. Inne przychody operacyjne</p> <p>2 427,86 zł – otrzymane nieodpłatnie pozostałe środki trwałe (zbiory biblioteczne)</p>
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
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

SKARBNIK MIASTA

Anna Wozniak

BURMISTRZ MIASTA

Jerzy Rębań

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1.1a Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A. II.1 bilansu)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie w wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie w wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	inne*		zbycie	likwidacja	inne*		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.1	Grunty	279 656,51 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	279 656,51 zł
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.2.	Budynki, lokale, objekty inżynierii lądowej i wodnej	8 582 337,97 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	8 582 337,97 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	69 720,18 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	69 720,18 zł
1.4.	Środki transportu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1.5.	Inne środki trwałe	29 039,76 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	29 039,76 zł
II.	Środki trwałe ogółem (poz. od 1.1 do 1.5)	8 960 754,42 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	8 960 754,42 zł

* przez inne należy rozumieć inne zwiększenia/zmniejszenia wartości początkowej z wyłączeniem aktualizacji i nabycia/zbycia, może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi (przemieszczenie wewnętrzne), nieodpłatne przekazania podstawowych środków trwałych pomiędzy jednostkami organizacyjnymi

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów		
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia*		z tytułu zbycia	Z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia*			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	
- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	279 656,51 zł	279 656,51 zł	
- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
3 901 542,25 zł	- zł	217 851,00 zł	- zł	217 851,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	4 119 393,25 zł	4 680 795,72 zł	4 462 944,72 zł	
46 916,75 zł	- zł	5 498,20 zł	- zł	5 498,20 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	52 414,95 zł	22 803,43 zł	17 305,23 zł	
- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
29 039,76 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	29 039,76 zł	- zł	- zł	
3 977 498,76 zł	- zł	223 349,20 zł	- zł	223 349,20 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	4 200 847,96 zł	4 983 255,66 zł	4 759 906,46 zł	

* przez inne zwiększenia/zmniejszenia należy rozumieć inne zwiększenia/zmniejszenia umorzenia związane z np. przekwalifikowaniem między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi (przemieszczenie wewnętrzne), nieodpłatnymi przekazaniem podstawowych środków trwałych pomiędzy jednostkami organizacyjnymi

Tabela 1.1b Szczegółowy zakres zmian niskocennych składników aktywów umarzanych w pełni w chwili przyjęcia do użytkowania

Lp.	Nazwa grupy rodzajów niskocennych składników aktywów umarzanych w pełni w chwili przyjęcia do użytkowania	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	inne*		zbycie	likwidacja	inne*		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Pozostałe środki trwałe długotrwałego użytku ujęte w ewidencji ilościowo-wartościowej	1 728 378,60 zł	- zł	104 377,76 zł	- zł	104 377,76 zł	- zł	33 221,80 zł	- zł	33 221,80 zł	1 799 534,56 zł
2.	Zbiory biblioteczne	379 025,47 zł	- zł	125 319,64 zł	2 427,86 zł	127 747,50 zł	- zł	127 924,06 zł	- zł	127 924,06 zł	378 848,91 zł
3.	Wartości niematerialne i prawne	12 354,98 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	12 354,98 zł
	Razem	2 119 759,05 zł	- zł	229 697,40 zł	2 427,86 zł	232 125,26 zł	- zł	161 145,86 zł	- zł	161 145,86 zł	2 190 738,45 zł

* przez inne należy rozumieć inne zwiększenia/zmniejszenia wartości początkowej z wyłączeniem aktualizacji i nabycia/zbycia, likwidacji

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	umorzenie w roku obrotowym	inne zwiększenia*		z tytułu zbycia	Z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia*			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1 728 378,60 zł	- zł	104 377,76 zł	- zł	104 377,76 zł	- zł	33 221,80 zł	- zł	33 221,80 zł	1 799 534,56 zł	- zł	- zł
379 025,47 zł	- zł	125 319,64 zł	2 427,86 zł	127 747,50 zł	- zł	127 924,06 zł	- zł	127 924,06 zł	378 848,91 zł	- zł	- zł
12 354,98 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	12 354,98 zł	- zł	- zł
2 119 759,05 zł	- zł	229 697,40 zł	2 427,86 zł	232 125,26 zł	- zł	161 145,86 zł	- zł	161 145,86 zł	2 190 738,45 zł	- zł	- zł

* przez inne należy rozumieć inne zwiększenia/zmniejszenia umorzenia z wyłączeniem aktualizacji i nabycia/zbycia, likwidacji

Pozostałe środki trwałe otrzymane od innych podmiotów:
zbiory biblioteczne (podręczniki)

2 427,86 zł – wydawnictwa edukacyjne

Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	8 674 657,95 zł
2.	Nagrody jubileuszowe	156 127,45 zł
3.	Odprawy emerytalne, rentowe i inne	93 430,47 zł
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	322 558,88 zł
5.	Inne świadczenia pracownicze*	16 875,71 zł
Ogółem:		9 263 650,46 zł

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie ekwiwalentu pieniężnego za nie); sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych, sfinansowanie lub dofinansowanie doskonalenia zawodowego