

**BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ, ZAKŁADU BUDŻETOWEGO, GOSPODARSTWA POMOCNICZEGO
JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ**

SKOŁA PODSTAWOWA

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ul. Wojska Polskiego 11 tel. 74 888 10 28				BILANS		Adresat	
Szkoła Podstawowa im. Armii Krajowej ul. Wojska Polskiego 11 78-122 Charzyno				jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2021 r.		Urząd Gminy Siemysł	
Nr identyfikacyjny REGON: 001177261						wysłać bez pisma przewodniego	
A. Aktywa trwałe	813 103,55	786 984,44	A. Fundusz	656 520,16	615 744,02		
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	2 488 835,03	2 797 443,00		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	813 103,55	786 984,44	II. Wynik finansowy netto	-1 832 314,87	-2 181 698,98		
Środki trwałe	813 103,55	786 984,44	1. Zysk netto (+)				
1.1. Grunty							
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			2. Strata netto (-)	-1 832 314,87	-2 181 698,98		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	813 103,55	786 984,44	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)				
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)				
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek				
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe				
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	156 583,39	192 310,82		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie			I. Zobowiązania długoterminowe				
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	156 583,39	192 310,82		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 688,26	10 603,76		
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	7 778,00	8 610,00		
2. Papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	50 901,58	63 088,85		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	93 215,55	109 787,98		

V. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		220,23
B. Aktywa obrotowe	10 917,50	25 246,26	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy			7. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały			III. Rezerwy na zobowiązania		
2. Półprodukty i produkty w toku			D.II.8 Fundusze specjalne	10 917,50	4 175,86
3. Produkty gotowe			1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	10 917,50	4 175,86
4. Towary			2. Inne fundusze		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	21 070,40	E. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów		
2. Należności od budżetów			II. Inne rozliczenia międzyokresowe		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	0,00	21 070,40			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	10 917,50	4 175,86			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunku bankowym	10 917,50	4 175,86			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	824 021,05	812 230,70	Suma pasywów	824 021,05	812 230,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Olga Szczerba

Olga Szczerba
(Główny Księgowy)

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Jednostki Budżetowej
DYREKTOR
SEKCJI PODSTAWOWEJ
Elżbieta Korczewska
(Kierownik Jednostki)

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

1.1. **Nazwa jednostki:** Szkoła Podstawowa im. Armii Krajowej

1.2. **Siedziba:** Charzyno,

1.3. **Adres:** Charzyno, ul. Wojska Polskiego 11, 78-122 Charzyno

1.4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:** oświata

Szkoła Podstawowa w Charzynie powstała w latach 40-tych.

Przez kolejne lata przechodziła kolejne przemiany cały czas rozwijając się i przystosowując do potrzeb następnych roczników uczniów. Podstawowym celem działalności cały czas było i jest nauczanie nowych pokoleń.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.

3. W okresie sprawozdawczym Dyrektorem była:

Pani Elżbieta Korczewska.

Sprawozdanie finansowe Szkoły składa się z:

a) Bilansu (jednostki budżetowej).

b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).

c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości (Dz.U. z 2021 r. poz. 217), ustawy o finansach publicznych (Dz.U. z 2021 r. poz.305) oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Celem prowadzenia rachunkowości jest wierne i rzetelne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej, gdzie należy zachować:

o **zasadę ciągłości formalnej i materialnej,**

polega na stosowaniu przyjętych zasad rachunkowości w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania na kontach księgowych operacji gospodarczych, przyjmując taką samą metodę wyceny aktywów i pasywów oraz sporządzania sprawozdań finansowych, tak aby przez kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazane w księgach rachunkowych na okres ich zamknięcia stany aktywów i pasywów ujmują się w tej samej wysokości w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

o **zasada rzetelnego obrazu, wiarygodności.**

Jednostka stosuje przyjęte zasady rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową. Wszystkie zdarzenia ujmują się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniu finansowym i budżetowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Otwarcia ksiąg rachunkowych dokonuje się na początku każdego następnego roku obrachunkowego. Podstawę otwarcia ksiąg rachunkowych stanowi zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej oraz zestawienia sald ksiąg pomocniczych sporządzone na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych. Zapisów bilansu otwarcia dokonuje się po sporządzeniu bilansu.

o **Zasada wyższości treści nad formą.**

Wszystkie operacje gospodarcze ujmują się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniu finansowym i budżetowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

- o **Zasada dokumentacji zapisów księgowych.**

Podstawą zapisów księgowych w księgach rachunkowych są dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji księgowych. Zapis księgowy zawiera:

datę dokonania operacji gospodarczej; określenie rodzaju i numer identyfikacyjny dowodu księgowego oraz jego datę jeżeli różni się od daty dokonania operacji; skrót opisu operacji; kwotę i datę zapisu; dekretację operacji (klasyfikacja budżetowa); numer pozycji pod którą został wprowadzony do dziennika; dane umożliwiające identyfikację osoby odpowiedzialnej za treść zapisu.

- o **Zasada podwójnego zapisu**

Każda operacja wyrażona wartościowo zarejestrowana jest co najmniej na dwóch kontach po przeciwstawnych stronach tj. Wn jednego konta i równocześnie po stronie Ma konta przeciwstawnego z zachowaniem równości tych kont. Dotyczy to ewidencji bilansowej, w ewidencji poza bilansowej nie ma tego obowiązku.

- o **Zasada wewnętrznej zgodności ksiąg rachunkowych.**

Pomiędzy danymi wykazywanymi na koncie syntetycznym (księga główna) a danymi wynikającymi z zapisów na kontach analitycznych (księgi pomocnicze) zachodzi pełna zgodność rachunkowa.

Sprawdzenie zgodności ksiąg dokonuje się za pomocą zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz zestawienia sald ksiąg pomocniczych.

Metody wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych nie rzadziej niż na dzień bilansowy według przedstawionych zasad:

Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji,

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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.

Tab. 1. Środki Trwale

-	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIEJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	rozchodu	
1.	Środki trwałe	1 289 083,64	0,00								
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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	1 058 171,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 058 171,14
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

1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Zbiory biblioteczne	26 048,25	0,00	16 465,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	42 513,59
1.5.	Inne środki trwałe	218 000,16	0,00	56 592,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274 592,33
SUMA		1 302 219,55	0,00	73 057,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 375 277,06

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

L.p.	Specyfikacja	Wart. początkowa - Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
1.1.	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	107 649,69		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 649,69
SUMA		107 649,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	107 649,69

Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNIP

L.p.	Specyfikacja	Stan na początek roku	ZWIĘKSZENIA				ZMNIJSZENIA				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych										
1.1.	Umorzenie Gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	245 022,59	0,00	26 119,11							271 141,70
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	0,00		0,00							0,00
1.4.	Umorzenie środków transportu	0,00	0,00								0,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	296 377,84	0,00	56 592,17							352 970,01
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	107 649,69	0,00	0,00							107 649,69
SUMA		649 050,12	0,00	82 711,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	731 761,40

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych

L.p.	Specyfikacja	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia)
1.	Środki trwałe		
1.1.	Grunty	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	813 103,55	786 984,44
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne		
	SUMA	813 103,55	786 984,44

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Szkoła nie dysponuje takimi informacjami.

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowy.

Nie występują w Szkole Podstawowej w Charzynie.

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście.

Tab. 5 – grunty użytkowane wieczyście

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście (na początek roku obrotowego)	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczyście (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczyście (w ciągu roku obrotowego)	STAN wartości gruntów użytkowanych wieczyście (na koniec roku obrotowego) (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.			0,00	0,00	0,00
2.			0,00	0,00	
	SUMA		0,00	0,00	0,00

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

Tab. 6 – Środki trwale używane na podstawie umów

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez UG ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing)	WARTOŚĆ na początek roku obrotowego	Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)	Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)	WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale, oraz obiekty inżynierii lądowej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu		0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwale		0,00	0,00	
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Tab. 7 – Stan papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	STAN na początek roku obrotowego		Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego)		Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego)		STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5)	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	2.	3.		4.		5.		6.	
1.	brak	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0,00
SUMA			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 JST (stan pożyczek zagrożonych)

Nie występują

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie występują

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Nie występują

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 występują

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie występują

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.

Nie występują

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.

Szkoła Podstawowa w Charzynie nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Szkoła Podstawowa w Charzynie nie otrzymał gwarancji i poręczeń.

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 8 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2.	nagrody jubileuszowe	24 576,69
3.	ekwiwalent za niewykorzystany urlop	
4.	Odpis na ZFŚS	73 888,81
SUMA		98 465,50

1.16 Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują

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 występują.

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

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

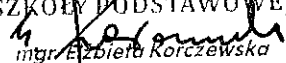
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Olga Szczerba

(Główny Księgowy)

2022-04-29
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik Jednostki Budżetowej
DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ

mgr Eżbieta Korczewska

(Kierownik Jednostki)