

Szkoła Podstawowa w Częstkwowie		BILANS JEDNOSTKOWY					Adresat: Wójt Gminy Szemud	
Numer identyfikacyjny REGON:		JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ					Przed wypełnieniem przeczytać instrukcję	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2021 r.						
AKTYWA	Stan na				PASywa	Stan na		
	początek	koniec				Początek	Koniec	
	roku					roku		
	1	2	1	2				
A. AKTYWA TRWAŁE	01	841 020,82	841 604,11	A. FUNDUSZ	40	700 126,74	707 456,92	
A.I. Wartości niematerialne i prawne	02	0,00	0,00	A.I. Fundusz jednostki	41	2 320 410,75	2 561 063,80	
A.II. Rzeczowe aktywa trwałe	03	841 020,82	841 604,11	A.II. Wynik finansowy netto (+,-)	42	-1 620 284,01	-1 853 606,88	
A.II.1. Środki trwałe	04	841 020,82	841 604,11	A.II.1. Zysk netto (+)	43	0,00	0,00	
A.II.1.1. Grunty	05	0,00	0,00	A.II.2. Strata netto (-)	44	-1 620 284,01	-1 853 606,88	
A.II.1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	06	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	07	841 020,82	841 604,11	A.IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek (-)	45	0,00	0,00	
A.II.1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	08	0,00	0,00	B. FUNDUSZE PLACÓWEK	46	0,00	0,00	
A.II.1.4. Środki transportu	09	0,00	0,00	C. PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE	47	0,00	0,00	
A.II.1.5. Inne środki trwałe	10	0,00	0,00	D. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA	48	162 750,57	145 416,49	
A.II.2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	11	0,00	0,00	D.I. Zobowiązania długoterminowe	49	0,00	0,00	
A.II.3. Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	12	0,00	0,00	D.II. Zobowiązania krótkoterminowe		162 750,57	145 416,49	
A.III. Należności długoterminowe	13	0,00	0,00	D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	50	0,00	0,00	
A.IV. Długoterminowe aktywa finansowe	14	0,00	0,00	D.II.2. Zobowiązania wobec budżetów	51	13 128,00	15 823,00	
A.IV.1. Akcje i udziały	15	0,00	0,00	D.II.3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	52	72 766,95	60 349,12	
A.IV.2. Papiery wartościowe długoterminowe	16	0,00	0,00	D.II.4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	53	55 832,13	57 831,69	
A.IV.3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	17	0,00	0,00	D.II.5. Pozostałe zobowiązania	54	0,00	476,38	
A.V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	18	0,00	0,00	D.II.6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	55	0,00	0,00	
B. AKTYWA OBROTOWE	19	21 856,49	11 269,30	D.II.7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	56	0,00	0,00	
B.I. Zapasy	20	0,00	0,00	D.II.8. Fundusze specjalne	57	21 023,49	10 936,30	
B.I.1. Materiały	21	0,00	0,00	D.II.8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	58	21 023,49	10 936,30	
B.I.2. Półprodukty i produkty w toku	22	0,00	0,00	D.II.8.2. Inne fundusze	59	0,00	0,00	
B.I.3. Produkty gotowe	23	0,00	0,00	D.III. Rezerwy na zobowiązania	60	0,00	0,00	
B.I.4. Towary	24	0,00	0,00	D.IV. Rozliczenia międzyokresowe	61	0,00	0,00	
B.II. Należności krótkoterminowe	25	5 400,00	5 820,00		62			
B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	26	0,00	0,00		63			
B.II.2. Należności od budżetów	27	0,00	0,00		64			
B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	28	0,00	0,00		65			
B.II.4. Pozostałe należności	29	5 400,00	5 820,00		66			
B.II.5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	30	0,00	0,00		67			
B.III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	31	16 456,49	5 449,30		68			
B.III.1. Środki pieniężne w kasie	32	0,00	0,00		69			
B.III.2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	33	16 456,49	5 449,30		70			
B.III.3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	33	0,00	0,00		71			
B.III.4. Inne środki pieniężne	34	0,00			72			
B.III.5. Akcje lub udziały	35	0,00			73			
B.III.6. Inne papiery wartościowe	36	0,00			74			
B.III.7. Inne krótkoterminowe papiery wartościowe	37	0,00	0,00		75			
B.IV. Rozliczenia międzyokresowe	38	0,00	0,00		76			
SUMA BILANSOWA (A+B)	39	862 877,31	852 873,41	SUMA BILANSOWA (A+B+C+D)	77	862 877,31	852 873,41	

Z-ca Główny Księgowy

[Podpis]
 (główny księgowy)

2022-04-30

rok, miesiąc, dzień

Wójt Gminy

[Podpis]
 (Kierownik jednostki)
 Ryszard Kalkowski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostek budżetowych (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2021 r.		Adresat	
Szkoła Podstawowa w Częstkwowie Numer identyfikacyjny REGON 190940767				Wójt Gminy Szemud	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:		15 224,00		24 240,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00		0,00
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		15 224,00		24 240,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		1 687 981,55		1 878 377,76
B.I.	Amortyzacja		38 793,36		44 311,71
B.II.	Zużycie materiałów i energii		74 272,16		149 196,62
B.III.	Usługi obce		72 077,42		92 753,41
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00		0,00
B.V.	Wynagrodzenia		1 126 090,56		1 210 297,43
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		375 823,95		380 808,42
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		924,10		1 010,17
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
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-1 672 757,55		-1 854 137,76
D.	Pozostałe przychody operacyjne		51 958,71		9,03
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00
D.II.	Dotacje		0,00		0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		51 958,71		9,03
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00		0,00
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		0,00		0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-1 620 798,84		-1 854 128,73
G.	Przychody finansowe		514,83		521,85
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00		0,00
G.II.	Odsetki		185,63		204,72
G.III.	Inne		329,20		317,13
H.	Koszty finansowe		0,00		0,00
H.I.	Odsetki		0,00		0,00

H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 620 284,01	-1 853 606,88
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 620 284,01	-1 853 606,88

Z-ca Główniej Księgowej


Teresa Dampc
 (główny księgowy)

2022-04-29
 (rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy


Ryszard Kalkowski
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <i>Szkoła Podstawowa w Częstkwowie</i> Numer identyfikacyjny REGON: 190940767		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2021 r.	Adresat: Wójt Gminy Szemud	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2 368 231,98	2 320 410,75
I.1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 619 334,40	1 885 707,97
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		1 619 334,40	1 840 812,97
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	44 895,00
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)		1 667 155,63	1 645 054,92
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		1 624 431,42	1 620 284,01
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		42 656,96	24 770,88
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 inwestycji		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		67,25	0,03
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		2 320 410,75	2 561 063,80
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-1 620 284,01	-1 853 606,88
III.1.	zysk netto (+)		0,00	0,00
III.2.	strata netto		-1 620 284,01	-1 853 606,88
III.3.	nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV.	Fundusz(II+,-III)		700 126,74	707 456,92

Z-ca Głównej Księgowej


..... Teresa Dłompc
(główny księgowy)

2022-04-29
(rok,miesiąc,dzień)

Wójt Gminy


..... Ryszard Kalkowski
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego , obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
SZKOŁA PODSTAWOWA w Częstkwowie	
1.2.	siedzibę jednostki
Częstkwowo	
1.3.	adres jednostki
ul. Szkolna 9 , 84 -217 Szemud	
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła Podstawowa w Częstkwowie jest jednostką organizacyjną prowadzoną przez jednostkę samorządu terytorialnego – Gminę Szemud. Przedmiotem działalności szkoły jest nauczanie i wychowywanie uczniów, Realizuje cele i zadania z ustawy z dnia 14 grudnia 2016 – Prawo Oświatowe (Dz. U. Z 2017 r. poz.59). Szczegółowe cele i zadania określa statut szkoły.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2021 – 31.12.2021	
3.	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostki
	1. Bilans z wykonania budżetu Szkoły Podstawowej w Częstkwowie 2. Rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu zawierającego dane wynikające ze sprawozdania jednostki
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów konta 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) składniki majątkowe o wartości początkowej poniżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji ilościowo – wartościowej; od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych/ umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania; b) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne,</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</p> <p>3) odzież i umundurowanie,</p> <p>4) meble i dywany ,</p> <p>5) inwentarz żywy;</p> <p>c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł (oraz powstających z nakładów o jednostkowej wartości poniżej 10.000 zł, ale jednocześnie zwiększających wartość istniejącego środka trwałego, tj. stanowiącego dalszy etap jego budowy) jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych/umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów) . Odpisów umorzeniowych/ amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1922 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się według stawki 50 % . Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składników do używania; d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych podwyższają wartość początkowych tych środków trwałych, natomiast nakłady na remonty są odnoszone w koszty bieżącego okresu. Zakupy dokonywane są na bieżące według aktualnych potrzeb i podlegają zaliczeniu w koszty bezpośrednio po zakupie. Materiały o niskiej wartości i w dużych ilościach nie zużyte do końca roku obrotowego podlegają zinwentaryzowaniu na ostatni dzień roku obrotowego. Spisane ilości wycenia się według cen zakupu. Ewidencję zapasów (towarów żywnościowych w szkołach) prowadzi się stosując ewidencję ilościowo – wartościową w formie wykazów prowadzonych przez intendentów, będących analityką do konta 330. Wartości zużytych towarów odpisuje się w koszty za dany miesiąc w ostatnim dniu miesiąca według cen zakupu</p>
5.	Inne informacje

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:					
1.						
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					
	<i>Wyszczególnienie</i>	<i>budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	<i>urządzenia a techniczne i maszyny</i>	<i>Środki transportu</i>	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>razem</i>
	Wartość brutto na początek roku obrotowego	1 056 218,48	0,00	0,00	0,00	1 056 218,48
	Zwiększenia, w tym:	44 895,00	0,00	0,00	0,00	44 895,00
	1) nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2) przemieszczenie wewnętrzne	44 895,00	0,00	0,00	0,00	44 895,00
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość brutto na koniec roku obrotowego	1 101 113,48	0,00	0,00	0,00	1 101 113,48
	Umorzenie na początek roku obrotowego	215 197,66	0,00	0,00	0,00	215 197,66
	Zwiększenia, w tym:	44 311,71	0,00	0,00	0,00	44 311,71
	1) amortyzacja	38 793,36	0,00	0,00	0,00	38 793,36
	2) przemieszczenia wewnętrzne	5 518,35	0,00	0,00	0,00	5 518,35
	Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Umorzenie na koniec roku obrotowego	259 509,37	0,00	0,00	0,00	259 509,37
	Wartość netto na początek roku obrotowego	841 020,82	0,00	0,00	0,00	841 020,82
	Wartość netto na koniec roku obrotowego	841 604,11	0,00	0,00	0,00	841 604,11
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					

	nie dotyczy
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.
	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jst (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
	nie dotyczy
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 nie dotyczy
b)	Powyżej 3 do 5 lat nie dotyczy
c)	Powyżej 5 lat nie dotyczy
	nie dotyczy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną 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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze nagrody jubileuszowe - 2.411,49 zł odprawa kompensacyjna - 15.172,50 zł
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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 nadzwyczajnych wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planów dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Z-ca Główny Księgowy

Janusz Błas

 (główny księgowy)

2022-04-29
 (rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy

Bożena Kalkowski

 (kierownik jednostki)