

p. D. Jasnyk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Zespół Szkół Rolniczych im. Heleny i
Stanisława Sierakowskich w Kisielicach
ul. DASZYŃSKIEGO 12
14-220 KISIELICE

000095348

Numer identyfikacyjny REGON

BILANS
jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu
budżetowego

Adresat
Zarząd Powiatu Iławskiego
ul. Andersa 2a
14-200 Iława

2022 -03-10

3633 Mewa

sporządzony na dzień 31-12-2021 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 093 111,31	3 049 797,07	A. Fundusze	2 823 314,26	2 737 663,45
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	8 384 127,75	9 134 602,30
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 093 111,31	3 049 797,07	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-5 560 813,49	-6 396 938,85
1. Środki trwałe	3 093 111,31	3 049 797,07	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	551 640,00	551 640,00	2. Strata netto (-)	5 560 813,49	6 396 938,85
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 456 375,86	2 449 760,64	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	23 335,45	32 596,43	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	60 000,00	15 000,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	1 760,00	800,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	759 440,88	834 609,06
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	759 440,88	834 609,06
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 892,49	1 882,41
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	49,28	285,22
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	56 725,74	63 644,82
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	292 815,90	329 959,74
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	2 421,43	4 651,30
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	489 643,83	522 475,44	8. Fundusze specjalne	405 536,04	434 185,57
I. Zapasy	60 784,05	55 593,50	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	405 536,04	434 185,57
1. Materiały	60 784,05	55 593,50	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	197 520,74	268 646,17			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	49,28	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	197 471,46	268 646,17			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	231 339,04	198 235,77			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	231 339,04	198 235,77			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 582 755,14	3 572 272,51	Suma pasywów	3 582 755,14	3 572 272,51

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Elżbieta Koc
 (główny księgowy)

2022-03-08
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

 mgr Izabela Zieba
 (kierownik jednostki)

Zespół Szkół Rolniczych im. Heleny i Stanisława Sierakowskich w Kisielicach ul. DASZYŃSKIEGO 12 14-220 KISIELICE Numer identyfikacyjny REGON 000095348		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		Adresat Zarząd Powiatu Iławskiego ul. Andersa 2a 14-200 Iława	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		275 909,85	450 017,80		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	275 909,85	450 017,80		
B Koszty działalności operacyjnej		5 845 408,94	6 914 958,52		
I.	Amortyzacja	132 691,61	136 706,39		
II.	Zużycie materiałów i energii	410 545,39	589 823,16		
III.	Usługi obce	74 330,27	99 905,20		
IV.	Podatki i opłaty	14 077,00	10 783,20		
V.	Wynagrodzenia	3 990 251,61	4 710 937,46		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 220 088,41	1 359 830,27		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 424,65	6 972,84		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00		
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-5 569 499,09	-6 464 940,72		
D Pozostałe przychody operacyjne		9 008,12	91 545,95		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	54 200,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	9 008,12	37 345,95		
E Pozostałe koszty operacyjne		1 940,89	24 190,97		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00		
II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 940,89	24 190,97		
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-5 562 431,86	-6 397 585,74		
G Przychody finansowe		1 634,45	646,89		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	1 634,45	646,89		
III.	Inne	0,00	0,00		

H.	Koszty finansowe	16,08	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	16,08	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 560 813,49	-6 396 938,85
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)	-5 560 813,49	-6 396 938,85

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Elżbieta Kopyt
 (główny księgowy)

2022-03-08
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

 mgr Izabela Zięba
 (kierownik jednostki)

Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat	
Zespół Szkół Rolniczych im. Heleny i Stanisława Sierakowskich w Kisielicach ul. DASZYŃSKIEGO 12 14-220 KISIELICE		Zarząd Powiatu Iławskiego ul. Andersa 2a 14-200 Iława	
Numer identyfikacyjny REGON 000095348		sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	7 801 224,33	8 384 127,75
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 684 991,34	6 850 544,20
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	5 671 521,84	6 757 152,05
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje	13 469,50	14 900,00
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	78 492,15
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	5 102 087,92	6 100 069,65
2.1.	Strata za rok ubiegły	4 801 260,77	5 560 813,49
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	287 357,65	524 356,16
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	13 469,50	14 900,00
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	8 384 127,75	9 134 602,30
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-5 560 813,49	-6 396 938,85
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	5 560 813,49	6 396 938,85
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II +, -III)	2 823 314,26	2 737 663,45


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Elżbieta Łysia

 (główny księgowy)

2022-03-08
 (rok, miesiąc, dzień)


 DYREKTOR
 mgr Izabela Zięba

 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Zespół Szkół Rolniczych im. Heleny i Stanisława Sierakowskich
1.2	siedzibę jednostki Kisielice
1.3	adres jednostki Ul. Daszyńskiego 12 14-220 Kisielice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność edukacyjna i wychowawcza dzieci i młodzieży realizowana na podstawie ustawy z dnia 07.09.1991 r. o systemie oświaty i ustawy prawo oświatowe z dnia 14.12.2016 r. Szkoła jest jednostką organizacyjną powiatu realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z prawa oświatowego, a w szczególności: a) Umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły, b) Kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie, stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów, c) Sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021 – 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa jednostki są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz w przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów: 1. Środki trwale otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny określonej w tej decyzji. 2. Składniki majątku mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wartość początkową poniżej 1 000,00 zł. podlegające wyłącznie ewidencji ilościowej, jednostka zalicza bezpośrednio w koszty działalności. 3. Składniki majątku spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 1 000 zł. do 10 000 zł., a także – bez względu na górną granicę tej wartości – środki dydaktyczne oraz meble jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i finansuje ze środków na wydatki bieżące. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się również dla następujących pozostałych środków trwałych: sprzętu komputerowego, drukarek, kserokopiarek, skanerów, sprzętu audiowizualnego, kamer, aparatów fotograficznych, elektronarzędzi, lodówek, zmywarek, kuchenek, pralek, zamrażarek, elektrycznych płyt grzejnych, piekarników, odkurzaczy, kosiarek, sprzętu rehabilitacyjnego. 4. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł. finansowanych ze środków na inwestycje) jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia roku bilansowego. 5. Dla wartości niematerialnych i prawnych określono następujące stawki amortyzacji: Licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 24 miesiące (roczna stawka amortyzacji 50%); pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 60 miesięcy (roczna stawka amortyzacji 20%). 6. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nakłady nieprzekraczające 10 000 zł. są odroszone w koszty bieżącego okresu. 7. Stany i rozchody zapasów objętych ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się w cenach zakupu stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO.

	<p>8. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wartość jej wyniku finansowego.</p> <p>9. Jednostka w ramach przyjętych rozwiązań dokonała korekty majątku poprzez przeniesienie z ewidencji ilościowo-wartościowej do ewidencji ilościowej pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zgodnie z wartością określoną punkcie 4.2 i 4.3 informacji dodatkowej.</p>
5.	inne informacje
	Rok 2021 był kolejnym rokiem pandemicznym z powodu epidemii COVID-19. Wystąpiły zakłócenia w realizacji zajęć lekcyjnych. Pomimo utrudnień przeprowadzono pełną inwentaryzację. W jednostce nie dokonywano zakupów w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.
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>W tabeli nr 1 i 2 ujęto dane ze wszystkich kont obejmujących środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne oraz odpowiednie konta obrazujące ich umorzenie,</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak informacji (tabela nr 3)
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych (tabela nr 4)
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów (tabela nr 5)
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
	Jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów (tabela nr 6)
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, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	W jednostce nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartość należności (tabela nr 7)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	W jednostce nie wystąpiły rezerwy (tabela nr 8)
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych (tabela nr 9)
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych (tabela nr 9)
c)	powyżej 5 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych (tabela nr 9)
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
	W jednostce nie wystąpiły zobowiązania z tytułu leasingu
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku (tabela nr 10)

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
	W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe (tabela nr 11)
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
	Ze względu na nieistotny charakter nie dokonuje się czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Rozliczenia międzyokresowe bierne nie występują (tabela nr 12)
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane w tabeli nr 13
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość zapasów (tabela nr 14)
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
	W jednostce nie wystąpiły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie (tabela nr 15)
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Dane w tabeli nr 16
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
	Inne zwiększenia i zmniejszenia funduszu jednostki nie ujęte w poz. 1.1-1.9 i 2.1-2.8 Zestawienia zmian w funduszu, powstałe z następujących tytułów oraz w kwocie: Informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego: Średnioroczne zatrudnienie w jednostce w roku 2021 wynosiło 81,38 etaty. Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym: Zmiany w polityce rachunkowości: Wartość aktywów i pasywów dot. państwowych funduszy celowych (np. PFRON, Fundusz Pracy)

GLÓWNY KSIĘGOWY


Elżbieta Kopyt
(główny księgowy)

2022-03-08

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR


mgr Izabela Zięba
(kierownik jednostki)

Tabela 1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenia					Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (9+10+11+12+13)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)
			nabywanie	przemieszczenie	aktualizacja	inne		zbycie	likwidacja	przemieszczenie	aktualizacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	41 225,49	729,92	0,00	0,00	0,00	729,92	0,00	12 716,00	0,00	0,00	21 740,41	34 456,41	7 499,00
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00						0,00	0,00
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	41 225,49	729,92				729,92		12 716,00			21 740,41	34 456,41	7 499,00
..	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	7 313 227,79	218 313,57	14 900,00	0,00	0,00	233 213,57	205 776,87	55 859,72	14 900,00	0,00	450 207,41	726 744,00	6 819 697,36
2.	Środki trwałe	7 313 227,79	203 413,57	14 900,00	0,00	0,00	218 313,57	205 776,87	55 859,72	0,00	0,00	450 207,41	711 844,00	6 819 697,36
2.1.	Grunty	551 640,00					0,00						0,00	551 640,00
2.1.1.	w tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 136 489,06	121 929,95				121 929,95						0,00	4 258 419,01
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	175 511,40		14 900,00			14 900,00						0,00	190 411,40
2.4.	Środki transportu	610 396,99					0,00	18 979,99					18 979,99	591 417,00
3.	Inne środki trwałe	1 839 190,34	81 483,62	0,00	0,00	0,00	81 483,62	186 796,88	55 859,72			450 207,41	692 864,01	1 227 809,95
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)		14 900,00				14 900,00			14 900,00		0,00	14 900,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

- 1) Stan pozostałych środków trwałych na dzień 31.12.2021r. - 1.087.334,12 zł.
- 2) Stan WNIp umarzanych jednorazowo na dzień 31.12.2021r. - 7.499,00 zł.
- 3) Stan zbiorów bibliotecznych na dzień 31.12.2021r. - 135.675,83 zł.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Kysia
(główny księgowy)

2022-05-17

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Izabela Zięba
(kierownik jednostki)

Tabela 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Ogółem zmniejszenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	41 225,49	729,92	0,00	0,00	729,92	0,00	12 716,00	21 740,41	34 456,41	7 499,00
	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00
	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	41 225,49	729,92			729,92		12 716,00	21 740,41	34 456,41	7 499,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	4 220 116,48	261 627,81	0,00	0,00	261 627,81	205 776,87	55 859,72	450 207,41	711 844,00	3 769 900,29
2.	Środki trwałe	4 220 116,48	261 627,81		0,00	261 627,81	205 776,87	55 859,72	450 207,41	711 844,00	3 769 900,29
2.1.	Grunty					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	w tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 680 113,20	128 545,17		0,00	128 545,17				0,00	1 808 658,37
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	152 175,95	5 639,02			5 639,02				0,00	157 814,97
2.4.	Środki transportu	550 396,99	45 000,00			45 000,00	18 979,99			18 979,99	576 417,00
2.5.	Inne środki trwałe	1 837 430,34	82 443,62		0,00	82 443,62	186 796,88	55 859,72	450 207,41	692 864,01	1 227 009,95
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Ksya
(główny księgowy)

2022-03-08
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Izabela Zieba
(kierownik jednostki)

Tabela 3 Wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1	2	3	4
1.	Środki trwałe	0,00	0,00
1.1.	Grunty		
1.1.1.	w tym grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
1.3.	Środki transportu		
1.4.			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Ksyta

.....
(główny księgowy)

2022-03-08

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Izabela Zięba

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 4 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan odpisów na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe w tym:				0,00
	akcje				0,00
	inne papiery wartościowe				0,00
	inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
Razem: (1+2+3+4+5)		0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Ksyta

.....
 (główny księgowy)

2022-03-08

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Izabela Zięba

.....
 (kierownik jednostki)

Tabela 5 Grunty w użytkowaniu wieczystym

Lp.	Treść (lokalizacja i numer działki)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		powierzchnia (m ²)				0,00
		wartość (zł)				0,00
2.		powierzchnia (m ²)				0,00
		wartość (zł)				0,00
3.		powierzchnia (m ²)				0,00
		wartość (zł)				0,00
razem:		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Eżbieta Ksya

 (główny księgowy)

2022-03-08

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Izabela Zięba

 (kierownik jednostki)

Tabela 6 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4- 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	„0” - Grunty				
2.	„1” - Budynek i lokale				
3.	„2” - Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4.	„3” - Kotle i maszyny energetyczne				
5.	„4” - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
6.	„5” - Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty				
7.	„6” - Urządzenia techniczne				
8.	„7” - Środki transportu				
9.	„8” - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie				
10.	„9” - Inwentarz żywy				
razem:		0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Kysia

 (główny księgowy)

2022-03-08

.....
 (rok, miesiąc, dzień)


DYREKTOR

mgr Izabela Zięba

 (kierownik jednostki)

Tabela 7 Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
I.	według pozycji bilansowych:					
1.	A.III. – Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II. – Należności krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1.)	0,00			0,00	0,00
	pozostałe należności (B.II.4.)	0,00	0,00		0,00	0,00
	razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	według pozycji bilansu z wykonania budżetu:					
1.	II. – Należności i rozliczenia, w tym:					0,00
	należności finansowe (stan pożyczek zagrożonych)					0,00
	razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Ksyta
.....
(główny księgowy)

2022-03-08

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Izabela Zięba
.....
(kierownik jednostki)

Tabela 8 Zmiana stanu rezerw wg celu ich utworzenia

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie*	rozwiązanie**	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Rezerwy jednostki budżetowej na zobowiązania, w tym:					
1.	na sprawy sądowe					0,00
2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych					0,00
3.	na kary					0,00
4.	inne... (wskazać jakie)					0,00
	razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Rezerwy w bilansie z wykonania budżetu, w tym:					
	na niewygasające wydatki					0,00
	razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania

* (do wysokości rezerwy – jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się)

** wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Ksyta

(główny księgowy)

2022-03-08

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Izabela Zięba

(kierownik jednostki)

Tabela 9 Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Okres spłaty						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		początek roku (BO)	koniec roku (BZ)	początek roku (BO)	koniec roku (BZ)	początek roku (BO)	koniec roku (BZ)	początek roku (BO) (3+5+7)	koniec roku (BZ) (4+6+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	emisja obligacji							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe							0,00	0,00
4.	pozostałe zobowiązania długoterminowe							0,00	0,00
razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elzbieta Ksyta

 (główny księgowy)

2022-03-08

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Izabela Zięba

 (kierownik jednostki)

Tabela 10 Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania		Wyszczególnienie (rodzaj zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia	
		na początek roku	na koniec roku		na początek roku	na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
razem:		0,00	0,00	x	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Ksyta
.....
(główny księgowy)

2022-03-08
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Łubela Zięba
.....
(kierownik jednostki)

Tabela 11 Zobowiązania warunkowe

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego		Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia	
		na początek roku	na koniec roku		na początek roku	na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
razem:		0,00	0,00	x	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Ksyta

 (główny księgowy)

2022-03-08

.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Izabela Zięba

 (kierownik jednostki)

Tabela 12 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Ksyta

.....
(główny księgowy)

2022-03-08

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Katarzyna Zięba

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 13 Świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	kwota poniesionych świadczeń w roku obrotowym
1	2	3
1.	odprawy emerytalne i rentowe	41 444,10
2.	nagrody jubileuszowe	37 320,98
3.	ekwiwalent za niewykorzystany urlop	21 199,92
4.	odprawa z tyt. rozwiązania stosunku pracy	
5.	odprawa w związku ze zwolnieniem ze służby	
6.	odprawa w związku z powołaniem do służby wojskowej	
7.	odprawa pośmiertna	
8.	inne odprawy wypłacane na podstawie odrębnych ustaw, np. art. 20 Karty Nauczyciela... (wymienić)	
	razem:	99 965,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)


2022-03-08
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 14 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.						0,00
2.						0,00
3.						0,00
razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Kiszyńska
.....
(główny księgowy)

2022-03-08
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Izabela Zięba
.....
(kierownik jednostki)

Tabela 15 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 (główny księgowy)

2022-03-08

 (rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R

 mgr Izabela Zięba

 (kierownik jednostki)

Tabela 16 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie w 2021 r.

Lp.	Wyszczególnienie	bieżący rok obrotowy
1	2	4
1.	Przychody	90 054,60
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	90 054,60
	odszkodowanie od ubezpieczycieli	22 852,28
	zwrot opłaty sądowej	87,90
	sprzedaż składników majątkowych	56 600,00
	darowizny rzeczowe	10 514,42
2.	Koszty	26 590,97
	- o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00
	- które wystąpiły incydentalnie, w tym:	26 590,97
	naprawy szkód	21 788,37
	straty magazynowe	2 402,60
	koszty postępowania sądowego i egzekucyjnego	0,00
	wycena składników majątkowych	2 400,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Elżbieta Ksyta
 (główny księgowy)

2022-03-08

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

 mgr Zabella Zięba
 (kierownik jednostki)