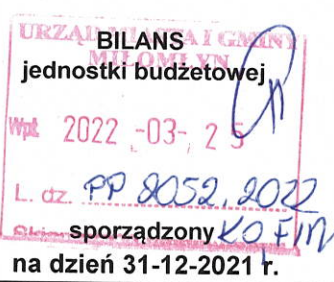



| | | |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa w Miłomłynie ul. Pasłęcka 15 14-140 Miłomłyn |  | Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego 01FB3599202908D4  |
| Numer identyfikacyjny REGON 511403857 | | |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 168 398,05 | 161 842,01 | A Fundusz | -184 087,51 | -58 377,57 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 5 020 731,67 | 5 349 924,57 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 168 398,05 | 161 842,01 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | -5 204 819,18 | -5 408 302,14 |
| A.II.1 Środki trwałe | 168 398,05 | 161 842,01 | A.II.1 Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.1 Grunty | 0,00 | 0,00 | A.II.2 Strata netto (-) | -5 204 819,18 | -5 408 302,14 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 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 | 155 959,38 | 151 471,34 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 12 438,67 | 10 370,67 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 0,00 | 0,00 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 367 354,61 | 335 579,79 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.I Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.II Zobowiązania krótkoterminowe | 367 354,61 | 335 579,79 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 5 072,50 | 827,58 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 24 318,00 | 27 618,00 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 123 098,18 | 113 214,39 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 214 865,93 | 193 579,42 |

GLÓWNY KSIĘGOWY
ds. OŚWIATY
Iwona Osiecka
(główny księgowy)

2022-03-22
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ
Stanisław Siwkowski
(kierownik jednostki)

BeSTia

01FB3599202908D4

| | | | | | |
|--|-----------|------------|--|------|--------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 340,40 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 0,00 | 0,00 |
| B Aktywa obrotowe | 14 869,05 | 115 360,21 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 14 869,05 | 114 804,21 | D.II.8 Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| B.I.1 Materiały | 13 726,80 | 13 153,01 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 0,00 | 0,00 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | D.II.8.2 Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3 Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | D.III Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| B.I.4 Towary | 1 142,25 | 101 651,20 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 0,00 | 556,00 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 556,00 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.5 Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |

Iwona Osiecka
(główny księgowy)

BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ds. OŚWIATY
I. Osiecka
Iwona Osiecka

2022-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

01FB3599202908D4

Stanisław Siwkowski

(kierownik jednostki)

BURMISTRZ
Stanisław Siwkowski
Stanisław Siwkowski

| | | | | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 183 267,10 | 277 202,22 | Suma pasywów | 183 267,10 | 277 202,22 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 ds. OŚWIATY

 Iwona Osiecka

Iwona Osiecka
 (główny księgowy)

BeSTia

2022-03-22
 (rok, miesiąc, dzień)

01FB3599202908D4

BURMISTRZ


 Stanisław Siwkowski

(kierownik jednostki)


GŁÓWNY KSIĘCOWY
ds. OŚWIATY
I. Osiecka
Iwona Osiecka

Iwona Osiecka
(główny księgowy)

BURMISTRZ
Stanisław Siwkowski
Stanisław Siwkowski

Stanisław Siwkowski
(kierownik jednostki)

| | | | |
|---|--|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa w Miłomłynie ul. Pasłęcka 15 14-140 Miłomłyn | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r. | Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn | |
| Numer identyfikacyjny REGON 511403857 | | Wysłać bez pisma przewodniego C6F52D657824DA54  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 126 748,50 | 179 027,00 | |
| 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 | 126 748,50 | 179 027,00 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 5 453 807,22 | 5 587 329,14 | |
| B.I. Amortyzacja | 6 556,04 | 6 556,04 | |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | 435 093,45 | 367 335,36 | |
| B.III. Usługi obce | 89 349,68 | 64 289,96 | |
| B.IV. Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 | |
| B.V. Wynagrodzenia | 3 712 890,31 | 3 916 623,80 | |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 1 135 405,31 | 1 149 216,85 | |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 9 884,60 | 9 722,94 | |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 12 152,00 | 12 648,00 | |
| B.X. Pozostałe obciążenia | 52 475,83 | 60 936,19 | |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | -5 327 058,72 | -5 408 302,14 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 122 857,75 | 0,00 | |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| D.II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | |
| D.III. Inne przychody operacyjne | 122 857,75 | 0,00 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 659,27 | 0,00 | |

Iwona Osiecka
 główny księgowy
 ds. OSWIATY

 Iwona Osiecka

2022-03-22
 rok, miesiąc, dzień
 C6F52D657824DA54

Stanisław Siwkowski
 kierownik jednostki

 Stanisław Siwkowski

| | | | |
|--------|--|---------------|---------------|
| 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 | 659,27 | 0,00 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -5 204 860,24 | -5 408 302,14 |
| G. | Przychody finansowe | 41,06 | 0,00 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 41,06 | 0,00 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| 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) | -5 204 819,18 | -5 408 302,14 |
| 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) | -5 204 819,18 | -5 408 302,14 |
| | | | |

GLÓWNY KSIĘGOWY
ds. OŚWIATY

I. Osiecka
Iwona Osiecka

Iwona Osiecka
główny księgowy

2022-03-22

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski
Stanisław Siwkowski

Stanisław Siwkowski
kierownik jednostki


GLÓWNY KSIĘGOWY
ds. OŚWIATY
I. Osiecka
Iwona Osiecka

Iwona Osiecka
główny księgowy

2022-03-22
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Stanisław Siwkowski
Stanisław Siwkowski

Stanisław Siwkowski
kierownik jednostki

| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa w Miłomłyńie ul. Pasłęcka 15 14-140 Miłomłyn | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' | Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn |
| Numer identyfikacyjny REGON 511403857 | | 87D75B32D9A4A55C  |

sporządzony na dzień:
31-12-2021 r.

| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | |
|---------|--|-------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Iwona Osiecka

(główny księgowy)

I. Osiecka
Iwona Osiecka

2022.03.22

rok mies. dzień

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski
Stanisław Siwkowski

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Iwona Osiecka
(główny księgowy)

GLÓWNY KSIĘGOWY
ds. OŚWIATY
I. Osiecka
Iwona Osiecka

BeSTia

2022.03.22
rok mies. dzień

87D75B32D9A4A55C

BURMISTRZ
Stanisław Siwkowski
Stanisław Siwkowski
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 2

| | | | |
|---|--|--|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa w Miłomłynie ul. Pasłęcka 15 14-140 Miłomłyn | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r. | Adresat: Urząd Miasta i Gminy Miłomłyn | |
| Numer identyfikacyjny REGON 511403857 | | Wysłać bez pisma przewodniego D15EF37943ED1906  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 4 811 902,55 | 5 020 731,67 | |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | 5 357 937,48 | 5 712 483,08 | |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 | |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 5 357 937,48 | 5 712 483,08 | |
| 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 | 0,00 | |
| 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) | 5 149 108,36 | 5 383 290,18 | |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | 5 022 318,80 | 5 204 819,18 | |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 126 789,56 | 178 471,00 | |
| 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 środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | 0,00 | 0,00 | |
| I.2.9. Inne zmniejszenia | 0,00 | 0,00 | |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | 5 020 731,67 | 5 349 924,57 | |

Iwona Osiecka

główny księgowy

ds. OŚWIATY

J. Osiecka
Iwona Osiecka

2022-03-22

rok, miesiąc, dzień

Stanisław Siwkowski

kierownik jednostki

Stanisław Siwkowski
Stanisław Siwkowski

| | | | |
|--------|---|---------------|---------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -5 204 819,18 | -5 408 302,14 |
| III.1. | zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| III.2. | strata netto (-) | -5 204 819,18 | -5 408 302,14 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | -184 087,51 | -58 377,57 |
| | | | |

GLÓWNY KSIĘGOWY
ds. OŚWIATY
I. Osiecka
Iwona Osiecka

Iwona Osiecka
główny księgowy

2022-03-22
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ
Stanisław Siwkowski
Stanisław Siwkowski

Stanisław Siwkowski
kierownik jednostki

Iwona Osiecka
główny księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY
ds. OŚWIATY
I. Osiecka
Iwona Osiecka

BeSTia

2022-03-22
rok, miesiąc, dzień

D15EF37943ED1906

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski

Stanisław Siwkowski
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA
SZKOŁA PODSTAWOWA W MIŁOMŁYNI
SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA OKRES
01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

Sprawozdanie **Publicznej Szkoły Podstawowej** z siedzibą w **Miłomłynie, ul. Pasłęcka 15, 14-140 Miłomłyn** zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2021, poz. 217) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz. 342).

| | |
|-----|---|
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki: Publiczna Szkoła Podstawowa |

| | |
|-----|---|
| 1.2 | siedzibę jednostki: ul. Pasłęcka 15, 14-140 Miłomłyn |
|-----|---|

| | |
|-----|---|
| 1.3 | adres jednostki: Publiczna Szkoła Podstawowa, ul. Pasłęcka 15, 14-140 Miłomłyn |
|-----|---|

| | |
|-----|---|
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
|-----|---|

Podstawowy przedmiot działalności stanowią sprawy w zakresie:

1) Edukacja i wychowanie

| | |
|----|---|
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od dnia 01.01.2021 r. do dnia 31.12.2021 r. |
|----|---|

| | |
|----|--|
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
|----|--|

Nie dotyczy

| | |
|----|---|
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
|----|---|

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

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.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych o wartości przekraczającej wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ujmowane jest na koncie 071, amortyzacja obciąża konto 400. Amortyzacja naliczana jest raz na koniec roku obrotowego.

Poszczególne wartości niematerialne i prawne umarza się według następujących stawek:

- Licencje (sublicencje) na programy komputerowe, prawa autorskie – okres dokonywania amortyzacji 2 lata, stawka amortyzacji 50% rocznie
- Pozostałe – okres amortyzacji 5 lat, stawka amortyzacji 20% rocznie

Wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie ujmuje się na koncie 072 w korespondencji z kontem 401. Do ewidencji ilościowo – wartościowej decyzją burmistrza wpisuje się te wartości niematerialne i prawne, których czas użytkowania przekracza 1 rok i koszt zakupu przekracza kwotę 300 zł. Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 wartości niematerialne i prawne umożliwia ustalenie, umorzenie, oddzielenie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych. W tym celu zakłada się konta analityczne.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Do ewidencji ilościowo – wartościowej wpisuje się pozostałe środki trwałe, których czas użytkowania przekracza 1 rok i koszt zakupu przekracza kwotę 300 zł.

Środki trwałe stanowiące pomoc dydaktyczną w szkołach mogą być uznane za pozostałe środki trwałe i umorzone jednorazowo w 100% bez względu na ich wartość początkową. Wartości niematerialne i prawne stanowiące pomoc dydaktyczną w szkołach mogą być umorzone jednorazowo w 100% bez względu na ich wartość początkową.

Należności długoterminowe to należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego.

Zapasy (materiał) wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu. Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałami. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do użycia. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nie zużytych materiałów w cenie zakupu, które ujemnie się na koncie 310 zmniejszając koszty działalności. Ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się jedynie do zakupu opału.

Należności krótkoterminowe, to należności o terminie spłaty krótszym od dnia bilansowego.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Zobowiązania bilansowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

Zobowiązania bilansowe zaliczane do zobowiązań finansowych wycenia się według wymaganej kwoty do zapłaty.

Zobowiązania z tytułu dostaw i usług zalicza się do kosztów danego miesiąca w przypadku faktur, które wpłynęły do referatu finansowego najpóźniej do 5 dnia następującego po okresie rozliczeniowym. W przypadku zakończenia roku obrotowego termin ten zostaje przesunięty do dnia 15 stycznia następnego roku.

Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. na kontach kosztów rodzajowych, przy czym koszty niebędące kosztami danego okresu sprawozdawczego ujmowane są jako koszty rozliczane w czasie.

| | |
|----|-----------------------------|
| 5. | Inne informacje NIE DOTYCZY |
|----|-----------------------------|

| | |
|------------|--|
| 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 |

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

| | stan z BO | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | stan na koniec roku | | |
|---------------------------|--------------|-------------|-----------------|-----------------------|------|-------------------|--------|-----------------|-----------------------|---------------------|-----------|--------------------|
| | | nabycie | przemieszczenia | aktualizacja a wyceny | inne | razem zwiększenia | zbycie | przemieszczenie | aktualizacja wartości | | inne | razem zmniejszenia |
| Wartości niem. i prawne | 49 570,73 | | | | | 0,00 | | | | 38 023,26 | 38 023,26 | 11 547,47 |
| 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| 2 | 179 521,58 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| 1,2 | 179 521,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 179 521,58 |
| 3 | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| 4 | 63 721,19 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| 5 | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| 6 | 33 692,34 | | | | | 0,00 | | | | | | 33 692,34 |
| 3,4,5,6 | 97 413,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 97 413,53 |
| 7 | 19 500,00 | | | | | 0,00 | | | | | | 19 500,00 |
| 8 | 34 262,19 | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 34 262,19 |
| Wyposażenie i księgozbiór | 918 485,85 | 6 002,00 | | | | 8 002,00 | | | | 1 189,59 | 1 189,59 | 925 298,26 |
| Razem | 1 298 753,88 | 6 002,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 002,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 59 212,85 | 39 212,85 | 1 267 543,03 |

Zmiana stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

| | stan z BO | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | stan na koniec roku |
|------------------------|--------------|-----------------------------|-----------------------|------|-------------------|------------------------|--------------|----------|--------------------|---------------------|
| | | amortyzacja za rok obrotowy | aktualizacja wartości | inne | razem zwiększenia | zmniejszenie umorzenia | aktualizacja | inne | razem zmniejszenia | |
| Wartość niem. i prawne | 49 570,73 | | | | 0,00 | | | | 38 023,26 | 11 547,47 |
| 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1 | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | 23 562,20 | 4 488,04 | | | 4 488,04 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 1,2 | 23 562,20 | 4 488,04 | 0,00 | 0,00 | 4 488,04 | | | 0,00 | 0,00 | 28 050,24 |
| 3 | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4 | 62 622,52 | 448,00 | | | 448,00 | | | 0,00 | 0,00 | 63 070,52 |
| 5 | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 6 | 22 352,34 | 1 620,00 | | | 1 620,00 | | | | 0,00 | 23 972,34 |
| 3,4,5,6 | 84 974,86 | 2 068,00 | 0,00 | 0,00 | 2 068,00 | | | 0,00 | 0,00 | 87 042,86 |
| 7 | 19 500,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 19 500,00 |
| 8 | 34 262,19 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 34 262,19 |
| Wyposażenie | 918 495,85 | 8 002,00 | | | 8 002,00 | | | 1 189,59 | 1 189,59 | 925 298,26 |
| Razem | 1 130 335,83 | 14 998,04 | 0,00 | 0,00 | 14 998,04 | | | 0,00 | 39 212,85 | 1 195 700,92 |

| | |
|-----|---|
| 12. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | |

BRAK INFORMACJI

| | |
|-----|--|
| 13. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | |

NIE DOTYCZY

| | |
|-----|---|
| 14. | wartość gruntów użytkowanych wieczystie |
| | |

NIE DOTYCZY

| | |
|-----|--|
| 15. | 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

| | |
|-----|---|
| 16. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | |

NIE DOTYCZY

| | |
|-----|---|
| 17. | 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

| | |
|-----|--|
| 18. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | |

NIE DOTYCZY

| | |
|-----|---|
| 19. | 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 |

| | |
|------|--|
| 110. | 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. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | |

BRAK

| | |
|-------|--|
| 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 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 |
| | |

BRAK

| | |
|-------|--|
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | |

| | |
|-------|--|
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | |

Kwota: 5 093 370,55 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 |
| | |

| | |
|------|--|
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | |

| | |
|------|---|
| 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 |
| | |

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
ds. OŚWIATY

Iwona Osiecka
.....
Iwona Osiecka

Główny księgowy jednostki

2022.03.22
.....

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Stanisław Siwkowski
.....
Stanisław Siwkowski

(Kierownik jednostki)