

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
SP 1 PORĄBKA 070690272		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		URZĄD GMINY PORĄBKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTA	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12. 20 21. r.		wpł. dnia 17. 03. 2022 L.dz. 5162 podpis ilość załączników	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	4 210 584,56	4 093 333,00	A. Fundusze	3 986 320,00	3 871 282,42
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	7 253 152,92	7 572 247,95
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 210 584,56	4 093 333,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-3 266 832,92	-3 700 965,53
1. Środki trwałe	4 210 584,56	4 093 333,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	3 873,00	3 873,00	2. Strata netto (-)	-3 266 832,92	-3 700 965,53
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) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 203 694,70	4 088 690,29	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 016,86	769,71	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	0,00		C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	0,00		D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	224 556,52	222 050,58
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		II. Zobowiązania krótkoterminowe	224 556,52	222 050,58
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	650,07
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	37 414,12	35 639,28
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	187 142,40	185 761,23
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	291,96	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	291,96	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary	291,96	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
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	4 210 876,52	4 093 333,00	Suma pasywów	4 210 876,52	4 093 333,00

Główny księgowy

Lucyna Brasiak

(główny księgowy)

2022.02.28

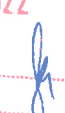
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce

(kierownik jednostki)

Małgorzata Dubiel

Dobry

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Zespół Obsługi Szkół SP 1 Porąbka 0706902723-353 Porąbka, ul. Rynek 22 pow. bielski, woj. śląskie Numer identyfikacyjny REGON 141850	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2021 r.	Adresat URZĄD GMINY PORĄBKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTA w/d: 17.03.2022 L.dz: 5163 podpis:  ilość załączników:
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	42 422,04	66 805,50
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	42 422,04	66 805,50
B. Koszty działalności operacyjnej	3 560 008,66	3 816 010,59
I. Amortyzacja	35 812,89	117 251,56
II. Zużycie materiałów i energii	361 661,23	266 240,81
III. Usługi obce	56 078,28	112 313,27
IV. Podatki i opłaty	7 361,00	2 447,20
V. Wynagrodzenia	2 339 059,70	2 538 473,01
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	757 852,96	775 044,02
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 182,60	4 240,72
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-3 517 586,62	-3 749 205,09
D. Pozostałe przychody operacyjne	250 753,70	48 235,60
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	250 753,70	48 235,60
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-3 266 832,92	-3 700 969,49

G. Przychody finansowe	0,00	3,96
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		3,96
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 266 832,92	-3 700 965,53
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 266 832,92	-3 700 965,53

Główny księgowy

Lucyna Błasik
(główny księgowy)

2022.02.28

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce

Małgorzata Dubiel
(kierownik jednostki)

SP 1 PORĄBKA

Wyłączenia z rachunku zysków i strat jednostki za 2021r.- wzajemne rozliczenie między jednostkami

Cz. B koszty działalności operacyjnej	4.866,35
Pkt. II Zużycie materiałów i energii	4.866,35
Pkt. III Usługi obce	0
Pkt. IV Podatki i opłaty	0

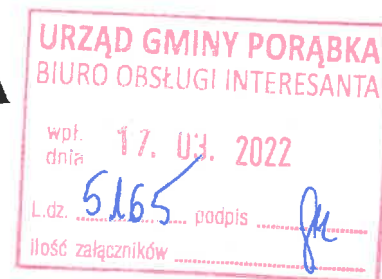
Główny księgowy

Lucyna Masiak

Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce

Małgorzata Dubiel

INFORMACJA DODATKOWA



I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Nazwa jednostki

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 PORĄBKA

1.2 Siedziba jednostki

PORĄBKA

1.3 Adres jednostki

UL. KRAKOWSKA 4, 43-353 PORĄBKA

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

8520Z – SZKOŁY PODSTAWOWE

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Okres sprawozdawczy 01.01.2021r. – 31.12.2021r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

SP Nr 1 w Porąbce sporządza sprawozdania jednostkowe.

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

a). Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz nie wywierania istotnego ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego, opłacane z góry:

- prenumeraty,
- wszelkie abonamenty,
- ubezpieczenia majątkowe,
- inne,

nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, lecz księguje się je bezpośrednio w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. W związku z powyższym w jednostce nie występuje konto 490- „Rozliczenie kosztów” i konto 640 „Rozliczenie międzyokresowe kosztów”.

b) Jednostki nie prowadzą ewidencji obrotu materiałowego dla materiałów zakupionych na potrzeby administracyjno-gospodarcze (materiały biurowe, paliwo do kosiarek, materiały gospodarcze, środki czystości, druki i formularze, drobne materiały do remontów bieżących) dlatego odpisuje się je w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu.

c) W sprawozdaniach Rb-28s kwartalnych przyjęto zasadę wykazywania zobowiązań, które wpłynęły do księgowości do dnia 5-go następnego miesiąca, po miesiącu sprawozdawczym zgodnie z datą wpływu dokumentu.

d) W sprawozdaniach Rb-28s rocznych przyjęto zasadę wykazywania zobowiązań, które wpłynęły do księgowości do dnia 10-go stycznia następnego roku, po roku sprawozdawczym zgodnie z datą wpływu dokumentu.

f) Przy księgowaniu faktur dopuszcza się księgowanie zbiorcze dla faktur i ich zapłaty od tego od tego samego kontrahenta

g) Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Podstawowe środki trwałe umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji na podstawie stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Jednostka amortyzuje i umarza środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe, które obejmują: środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, czyli do 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.

5. Inne informacje

Nie dotyczy

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	przychody	przebieżczenie		zbycie	likwidacja	Inne		
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	8244,22		0,00		0,00					
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne									0	8244,22
I	Razem wartości niematerialne i prawne	8244,22	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	8244,22
2.1	Grunty	3873,00									3873,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność i przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4610263,41		0,00							
2.3	Środki transportu										4610263,41
2.4	Urządzenia techniczne i maszyny	175449,18		0						0	
2.5	Inne środki trwałe	625304,55		65712,77		65712,77		20578,35	1090,02	21668,37	175449,18
2	Razem środki trwałe	5414890,14	0	65712,77	0	65712,77	0	20578,35	1090,02	21668,37	669348,95
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									0	5458934,54
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									0	0
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	5414890,14	0	65712,77	0	65712,77	0	20578,35	1090,02	21668,37	5458934,54

Cd.dalszy tabeli 1.1.

Lp.	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów stan na koniec roku obrotowego (12-19)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				
13		14	15	16	17	18	19	20
1.1	8244,22		0		0	0	8244,22	0
1.2								
I	8244,22	0	0	0	0	0	8244,22	0
2.1	0		0		0		0	3873,00
2.1.1								
2.2	406568,71		115004,41		115004,41	0	521573,12	4088690,29
2.3	0				0	0	0	0
2.4	172432,32		2247,15		2247,15	0	174679,47	769,71
2.5	625304,55		65712,77		65712,77	21668,37	669348,95	0
2	1204305,58		182964,33		182964,33	21668,37	1365601,54	4093333
3								
4								
II	1204305,58	0	182964,33	0	182964,33	21668,37	1365601,54	4093333

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Jednostka nie dysponuje danymi na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

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 wieczystie

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
Tabela nr 5

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	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

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).

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 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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	32785,92	2 osoby
2.	Nagrody jubileuszowe	56067,21	8 osób
3.	Odprawy zwolnieniowe		
4.	Odpis na ZFŚS	151280,77	
	Ogółem:	240133,9	

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 o nadzwyczajnej 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 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

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Nauczyciele	28,5
2.	Pracownicy administracji i obsługi	11,33
17.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	39,83

Główny księgowy
Lucyna Błasiak

(główny księgowy)

Porąbka, dn. 10.03.2022r.

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce
Małgorzata Dubiel

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
SP 1 Porąbka 070690272		<div>URZĄD GMINY PORĄBKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTA</div> <div>wpł. dnia 17. 03. 2022</div> <div>L.dz. 5164 podpis</div>	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12.2021 r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		3 739 142,49	7 253 152,92
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		6 710 579,66	3 695 268,41
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		3 196 773,96	3 695 268,41
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		3 513 805,70	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		3 196 569,23	3 376 173,38
2.1. Strata za rok ubiegły		3 154 147,19	3 266 832,92
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		42 422,04	109 340,46
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		7 253 152,92	7 572 247,95
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-3 266 832,92	-3 700 965,53
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-3 266 832,92	-3 700 965,53
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		3 986 320,00	3 871 282,42

Główny księgowy

Lucyna Błasiak

(główny księgowy)

2022 02 28

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Zespołu
Obsługi Skarbu Gminy w Porąbce
Dariusz
Kierownik jednostki

SP Nr 1 PORĄBKA


Wyłączenia z zestawienia zmian w funduszu jednostki za 2021r.- wzajemne rozliczenie między jednostkami

Cz. I Fundusz jednostki

1. Zwiększenie funduszu	0
Pkt. 1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki	
trwałe i śr. trw. w budowie oraz	
wartości niematerialne i prawne	0

Główny księgowy

Zuzanna Ślińska

Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce

Małgorzata Dubiel

