


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SP 2 Czaniec 368063030		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat URZĄD GMINY PORĄBK BIURO OBSŁUGI INTERESANTA wpł. dnia 17. 03. 2022 L.dz. 5193 podpis  ilość załączników	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12.2021r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	77 664,53	69 711,37	A. Fundusze	-86 555,74	-120 946,66
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	2 158 554,72	2 561 852,22
II. Rzeczowe aktywa trwałe	77 664,53	69 711,37	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-2 245 110,46	-2 682 798,88
1. Środki trwałe	77 664,53	69 711,37	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	1 965,00	1 965,00	2. Strata netto (-)	-2 245 110,46	-2 682 798,88
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	73 891,16	67 746,37	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 808,37	0,00	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	164 220,27	190 658,03
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	164 220,27	190 658,03
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	260,06	28 573,30
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	26 320,95	25 969,27
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	137 639,26	136 115,46
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	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	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					
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	77 664,53	69 711,37	Suma pasywów	77 664,53	69 711,37

Główny księgowy

.....
(główny księgowy)

2022.02.28

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
SP 2 Czaniec 368063030			<div>URZĄD GMINY PORĄBKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTA *pt. dnia 17. 03. 2022 L.dz. 5182 podpis</div>	
..... Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień31.12..... 20 21. r.		
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			24 329,19	41 809,00
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			24 329,19	41 809,00
B. Koszty działalności operacyjnej			2 457 990,55	2 740 520,49
I. Amortyzacja			13 155,71	7 953,16
II. Zużycie materiałów i energii			178 965,47	204 796,09
III. Usługi obce			24 215,15	51 786,61
IV. Podatki i opłaty			2 674,00	884,60
V. Wynagrodzenia			1 694 110,34	1 879 007,86
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			542 963,08	593 302,37
VII. Pozostałe koszty rodzajowe			1 906,80	2 789,80
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				
X. Pozostałe obciążenia				
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)			-2 433 661,36	-2 698 711,49
D. Pozostałe przychody operacyjne			188 550,90	15 908,90
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje				
III. Inne przychody operacyjne			188 550,90	15 908,90
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)			-2 245 110,46	-2 682 802,59

G. Przychody finansowe	0,00	3,71
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		3,71
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 245 110,46	-2 682 798,88
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 245 110,46	-2 682 798,88

Główny księgowy

Lucyna Bursiak
.....
(główny księgowy)

2022.02.28

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce
Małgorzata Dubiel
.....
(kierownik jednostki)

Małgorzata Dubiel

SP 2 CZANIEC

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

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

Główny Księgowy

Lucyna Staszak
Lucyna Staszak

Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce

Malgorzata Dubiel
Malgorzata Dubiel

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
SP 2 Czaniec 368063030		<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; display: inline-block;"> URZĄD GMINY PORĄBKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTÓW wpł. dnia 17. 03. 2022 5491 </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)		2 047 090,32	2 158 554,72
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		2 241 856,29	2 698 129,57
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2 241 856,29	2 698 129,57
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			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		0,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 130 391,89	2 294 832,07
2.1. Strata za rok ubiegły		2 106 062,70	2 245 110,46
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		24 329,19	49 721,61
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		0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		2 158 554,72	2 561 852,22
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-2 245 110,46	-2 682 798,88
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-2 245 110,46	-2 682 798,88
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		-86 555,74	-120 946,66

(główny księgowy)

2022.02.28
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkoły i Przedszkoli w Porąbce
Dąbce
(kierownik jednostki)

SP 2 Czaniec

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

trwale i śr. trw. w budowie oraz
wartości niematerialne i prawne

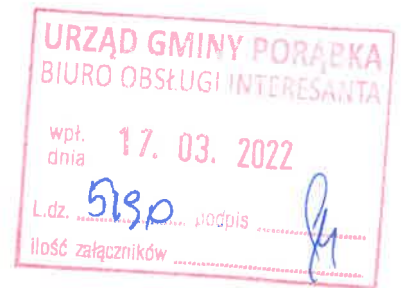
0

Główny Księgowy
[Signature]
Lucyna Białoch

Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Forebce
[Signature]

Małgorzata Dubiel

INFORMACJA DODATKOWA



I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Nazwa jednostki

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 CZANIEC

1.2 Siedziba jednostki

CZANIEC

1.3 Adres jednostki

UL. KARDYNAŁA KAROLA WOJTYŁY 119, 43-354

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 2 Czaniec 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 ukladu 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	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	17480,80		0,00		0,00				0	17480,80
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I	Razem wartości niematerialne i prawne	17480,80	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	17480,80
2.1	Grunty	1965,00									1965,00
	Grunty stanowiące własność i przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.1.1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	245791,67		0,00		0,00					245791,67
2.2	Środki transportu	0				0			0	0	0
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	123713,60		0		0					
2.4	Inne środki trwałe	512000,22		109774,00		109774,00		0		0	123713,60
2	Razem środki trwałe	883470,49	0	109774,00	0,00	109774,00	0	0	0	0	621774,22
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0				0	993244,49
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0				0	0
	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	883470,49	0	109774,00	0	109774,00	0	0	0	0	993244,49

Cd.dalszy tabeli 1.1.

Lp.	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzona (14+15+16)	Zmniejszenie umorzona	Umorzenie – stan na koniec 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	17480,80		0,00		0,00		17480,80	0,00
1.2								
I	17480,80	0	0,00	0	0,00		17480,80	0,00
2.1	0		0		0	0	0	1965,00
2.1.1								
2.2	171900,51		6144,79		6144,79		178045,30	67746,37
2.3	0				0	0	0	0,00
2.4	121905,23		1808,37		1808,37		123713,60	0,00
2.5	512000,22		109774,00		109774,00		621774,22	0,00
2	805805,96		117727,16		117727,16		923533,12	69711,37
3								
4								
II	805805,96	0	117727,16	0	117727,16	0	923533,12	69711,37

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		
2.	Nagrody jubileuszowe	19086,49	3 osoby
3.	Odprawy zwolnieniowe	2178,62	1 osoba
4.	Odpis na ZFŚS	103889,3	
	Ogółem:	125154,41	

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	23,56
2.	Pracownicy administracji i obsługi	7
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	30,56

Główny księgowy

Lucyna Płuska

(główny księgowy)

Porąbka, dn. 11.03.2022r.

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce

Dubiel

(kierownik jednostki)

•

1

2