

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat	
SP Kobiernice 070690243		sporządzony na dzień 31.12.2021 r.		<div> URZĄD GMINY PORĄBKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTA wpł. dnia 17.03.2022 L.dz. 5187 podpis ilość załączników </div>	
Numer identyfikacyjny REGON				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				45 293,16	71 668,00
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				45 293,16	71 668,00
B. Koszty działalności operacyjnej				3 567 584,88	3 821 709,89
I. Amortyzacja				49 874,17	50 756,60
II. Zużycie materiałów i energii				302 985,62	317 514,48
III. Usługi obce				49 316,55	66 337,67
IV. Podatki i opłaty				6 884,00	2 254,00
V. Wynagrodzenia				2 399 187,63	2 609 970,86
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				756 959,51	772 180,88
VII. Pozostałe koszty rodzajowe				2 377,40	2 695,40
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów					
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu					
X. Pozostałe obciążenia					
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)				-3 522 291,72	-3 750 041,89
D. Pozostałe przychody operacyjne				109 327,99	2 975,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych					
II. Dotacje					
III. Inne przychody operacyjne				109 327,99	2 975,00
E. Pozostałe koszty operacyjne				910,44	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku					
II. Pozostałe koszty operacyjne				910,44	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)				-3 413 874,17	-3 747 066,89

G. Przychody finansowe	0,00	4,11
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		4,11
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-3 413 874,17	-3 747 062,78
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 413 874,17	-3 747 062,78

Główny księgowy

Lucyna Błasiak

(główny księgowy)

2022.02.28

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Raabce
(kierownik jednostki)

Małgorzata Dubiel

SP KOBIERNICE

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 Błasiak

Dyrektor Głównego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce

Małgorzata Dubiel

D O B R E

Nazwa i adres jednostki i sprawozdawczej 43-353 Porąbka, ul. Rynek 22 pow. bielski, woj. śląskie SP Kobiernice 070690243 (033) 827-28-50		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat URZĄD GMINY PORĄBKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTA wpi. dnia 17 03. 2022 L.dz. 5188 podpis ilość załączników	
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)		4 066 085,54		4 264 517,72	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		3 376 086,47		3 793 001,05	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00		0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		3 376 086,47		3 778 486,05	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich					
1.4. Środki na inwestycje				14 515,00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych					
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00		0,00	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00			
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)		3 177 654,29		3 503 036,28	
2.1. Strata za rok ubiegły		3 132 361,13		3 413 874,17	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		45 293,16		74 647,11	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły					
2.4. Dotacje i środki na inwestycje				14 515,00	
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)		4 264 517,72		4 554 482,49	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-3 413 874,17		-3 747 062,78	
1. zysk netto (+)					
2. strata netto (-)		-3 413 874,17		-3 747 062,78	
3. nadwyżka środków obrotowych					
IV. Fundusz (II+, -III)		850 643,55		807 419,71	

Główny księgowy

Lucyna Głasińska
 (główny księgowy)

 2022.02.28
 (rok, miesiąc, dzień)

 Dyrektor Gminnego Zespołu
 Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce

Małgorzata Dubiel
 (kierownik jednostki)

SP Kobiernice

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


Dyrektor Gminnego Zespołu
Usług Szkół i Przedszkoli w Porcu

Małgorzata Dubiel

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SP Kobiernice 070690243		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat URZĄD GMINY PORĄBKA BIURO OBSŁUGI INTERESANTA wpł. dnia 17. 03. 2022 L.dz. 518/1 podpis  ilość załączników	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12. 20 21. r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 078 223,05	1 041 981,45	A. Fundusze	850 643,55	807 419,71
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	4 264 517,72	4 554 482,49
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 078 223,05	1 041 981,45	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-3 413 874,17	-3 747 062,78
1. Środki trwałe	1 078 223,05	1 041 981,45	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	1 374,40	1 374,40	2. Strata netto (-)	-3 413 874,17	-3 747 062,78
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	1 076 848,65	1 027 180,67	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	13 426,38	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	0,00		C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	227 579,50	234 561,74
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		II. Zobowiązania krótkoterminowe	227 579,50	234 561,74
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	13 145,41
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	36 666,15	35 460,73
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	190 913,35	185 955,60
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	0,00	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	1 078 223,05	1 041 981,45	Suma pasywów	1 078 223,05	1 041 981,45

Główny Księgowy

Lucyna Błasiak

(główny księgowy)

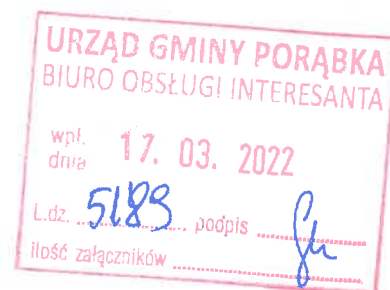
2022.02.28

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbcu
(kierownik jednostki)

Małgorzata Dubiel

INFORMACJA DODATKOWA



I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Nazwa jednostki

SZKOŁA PODSTAWOWA W KOBIERNICACH

1.2 Siedziba jednostki

KOBIERNICE

1.3 Adres jednostki

UL. SZKOLNA 1, 43-356

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 Kobiernice 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	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	4563,45		0,00		0,00				0	4563,45
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I	Razem wartości niematerialne i prawne	4563,45	0	0,00	0,00	0,00	0	0	0	0	4563,45
2.1	Grunt	1374,40									1374,40
2.1.1	Grunt stanowiące własność jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1995167,74		0,00		0,00					1995167,74
2.3	Środki transportu	0				0			0	0	0
2.4	Urządzenia techniczne i maszyny	99032,40		14515,00		14515,00				0	113547,40
2.5	Inne środki trwałe	702385,28		24935,05		24935,05		74,92	0	74,92	727245,41
2	Razem środki trwałe	2797959,82	0	39450,05	0,00	39450,05	0	74,92	0	74,92	2837334,95
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0				0	0
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0				0	0
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	2797959,82	0	39450,05	0	39450,05	0	74,92	0	74,92	2837334,95

Cd.dalszy tabeli 1.1.

Lp.	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzona (14+15+16)	Zmniejszenia 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	4563,45		0,00		0,00		4563,45	0,00
1.2								
I	4563,45	0	0,00	0	0,00		4563,45	0,00
2.1	0		0		0	0	0	1374,40
2.1.1								
2.2	918319,09		49667,98		49667,98		967987,07	1027180,67
2.3	0				0	0	0	0,00
2.4	98032,40		1088,62		1088,62	0	100121,02	13426,38
2.5	702385,28		24935,05		24935,05	74,92	727245,41	0,00
2	1719736,77		75691,65		75691,65	74,92	1795353,50	1041981,45
3								
4								
II	1719736,77	0	75691,65	0	75691,65	74,92	1795353,50	1041981,45

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 wieczysto

Nie dotyczy

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

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	16894,59	1 osoba
2.	Nagrody jubileuszowe	88644,73	11 osób
3.	Odprawy zwolnieniowe	0	0
4.	Odpis na ZFŚS	133721,76	
	Ogółem:	239261,08	

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	29,69
2.	Pracownicy administracji i obsługi	10,98
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	40,67

Główny księgowy

Lucyna Białas

(główny księgowy)

Porąbka, dn. 11.03.2022r.

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor Gminnego Zespołu
Obsługi Szkół i Przedszkoli w Porąbce

Malgosza Dubiel
(kierownik jednostki)

