

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Szkoła Podstawowa Nr 2 w Pieńsku</b> ul. Zgorzelecka 29 59-930 Pieńsk	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Pieńsk
		Wysłać bez pisma przewodniego 1BEB96816E79D445 
Numer identyfikacyjny REGON <b>368010520</b>	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	7 992 601,93	7 752 027,98	A Fundusz	7 676 969,99	7 396 010,67
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	11 105 716,05	11 368 961,66
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	7 992 601,93	7 752 027,98	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-3 428 746,06	-3 972 950,99
A.II.1 Środki trwałe	7 992 601,93	7 752 027,98	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	1 596 824,23	1 596 824,23	A.II.2 Strata netto (-)	-3 428 746,06	-3 972 950,99
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	6 382 060,98	6 131 478,15	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	9 609,72	10 603,40	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	4 107,00	13 122,20	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	374 184,09	404 215,83
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	374 184,09	404 215,83
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	16 587,08	27 837,44
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	32 051,00	30 397,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	142 331,35	162 455,51
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	125 362,34	137 217,14

Sylwia Bąk  
(główny księgowy)

2022-05-24  
(rok, miesiąc, dzień)

Jolanta Seredyńska  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

1BEB96816E79D445 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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	58 552,15	48 198,52	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	57 852,32	46 308,74
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	57 852,32	46 308,74
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	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	44 388,83	40 737,78			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	197,83	1 607,78			
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	44 140,00	39 130,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	51,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 163,32	7 460,74			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 163,32	7 460,74			
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			

Sylwia Bąk  
(główny księgowy)

2022-05-24  
(rok, miesiąc, dzień)

Jolanta Sereżyńska  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

1BEB96816E79D445 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>8 051 154,08</b>	<b>7 800 226,50</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>8 051 154,08</b>	<b>7 800 226,50</b>

\_\_\_\_\_  
Sylwia Bąk  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022-05-24  
(rok, miesiąc, dzień)  
1BEB96816E79D445 Korekta nr 1

\_\_\_\_\_  
Jolanta Seredyńska  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Sylwia Bąk  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2022-05-24  
(rok, miesiąc, dzień)

1BEB96816E79D445 Korekta nr 1

Jolanta Seredyńska  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Szkoła Podstawowa Nr 2 w Pieńsku  ul. Zgorzelecka 29  59-930 Pieńsk	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>	Adresat:  Gmina Pieńsk
Numer identyfikacyjny REGON  <b>368010520</b>		sporządzony na dzień:  <b>31-12-2021 r.</b>

<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>		
	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

\_\_\_\_\_  
Sylwia Bąk  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022.05.24  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Jolanta Seredyńska  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Sylwia Bąk  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022.05.24  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Jolanta Seredyńska  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA ZA 2021r.

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki : Szkoła Podstawowa nr 2 im.Ojca Michała Tomaszka
1.2	siedzibę jednostki : Pięńsk
1.3	adres jednostki: ul.Zgorzelecka 29
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki- działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2021r - 31.12.2021r
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)-załącznik nr 1
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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: tabela nr1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami- nie dysponuje- 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- nie dokonywano odpisów-tabela nr 4
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość – tabela 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-nie występują - tabela nr 6
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – nie dotyczy – tabela nr 7
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 dokonywano odpisu-tabela nr 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym- nie tworzono -tabela nr 9
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie występują-tabela nr 10
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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 występują- tabela nr 11
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń- nie występują- tabela nr 12
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- nie występują- tabela nr 13
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 występują- tabela nr 14
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie- nie otrzymano- tabela nr 15
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze- 132.401,68 tabela nr 16
1.16.	inne informacje- nie występują
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów- nie dokonywano- tabela nr 17
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 wystąpił- tabela nr 18
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie- nie wystąpiły- tabela nr 19

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 realizowano.
2.5.	inne informacje-wykaz dotyczący rozliczeń należności,zobowiązań,przychodów I kosztów pomiędzy UmiG Pięńsk a jednostkami budżetowymi wg stanu na dzień 31.12.2020r-tabela nr 20,21 i 22.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki-nie wystąpiły.

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień

(kierownik jednostki)

2022.05.11

Tabela nr 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 na 31.12.2021r.

L.p.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej:			Razem zwiększeni (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (Brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7+11)
			nabycie	aktualizacja	Przemieszczenia		zbycie	likwidacja	Przemieszczenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	1.707,53									1.707,53
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe (1+2+3+4+5)</b>	13.162.621,33	28.965,59			28.965,59		9.393,73		9.393,73	13.182.193,19
1.	Grunty	1.596.824,23									1.596.824,23
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10.023.313,18									10.023.313,18
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	244.095,53	4.674,00			4.674,00					248.769,53
4.	Środki transportu	251.930,00									251.930,00
5.	Inne środki trwałe	1.046.458,39	24.291,59			24.291,59		9.393,73		9.393,73	1.061.356,25
<b>III.</b>	<b>Środki trwałe w budowie ( inwestycje)</b>										
<b>IV.</b>	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie(inwestycje)</b>										
<b>V.</b>	<b>Rzeczowe aktywa trwałe(II+III+IV)</b>	13.162.621,33	28.965,59			28.965,59		9.393,73		9.393,73	13.182.193,19

Tabela Nr 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 2021r.

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia umorzenia(4+5+6)	Zmniejszenia:			Razem zmniejszenia umorzenia(8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja(umorzanie) za rok obrotowy	aktualizacja	Inne		zbycia	likwidacji	inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	1.707,53									1.707,53	0,00	0,00
II.	<b>Środki trwałe (1+2+3+4+5)</b>	5.170.019,40	269.539,54			269.539,54		9.393,73		9.393,73	5.430.165,21	7.992.601,93	7.752.027,98
1.	Grunty											1.596.824,23	1.596.824,23

1. 1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3.641.252,20	250.582,83			250.582,83				3.891.835,03	6.382.060,98	6.131.478,15
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	234.485,81	3.680,32			3.680,32				238.166,13	9.609,72	10.603,40
4.	Środki transportu	251.930,00								251.930,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	1.042.351,39	15.276,39			15.276,39	9.393,73		9.393,73	1.048.234,05	4.107,00	13.122,20

Pieńsk 11.05.2022r.

**Tabela Nr 3**

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami za **2021r**

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa
1.	Środki trwałe w tym:	0,00	0,00
1.1	Dobra kultury	0,00	0,00

Tabela nr 4

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych za **2021r**

l.p.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5)
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.</b>	<b>Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00

Pieńsk 11.05.2022r.

Tabela Nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2
Powierzchnia (m2)	0,0
Wartość (w zł)	0,00

Tabela Nr 6

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

L.p.	Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	wyszczególnienie	Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
4.	Środki transportu	0,00
5.	Inne środki trwałe	0,00
6.	Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)	0,00

Tabela Nr 7

Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	Łączna liczba
1.	Akcje	0,00	0
2.	Udziały	0,00	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0
4.	Inne papiery wartościowe	0,00	0
5.	Razem papiery wartościowe(1+2+3+4)	0,00	0

Pieńsk 11.05.2022r

Tabela nr 8

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).

L.p.	Grupa należności ( wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 10

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

l.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00

Pieńsk 11.05.2022r



Tabela nr 11

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.

L.p	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
2.	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi ( leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

Tabela nr 12

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

L.p	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
	Razem:	0,00	0,00	x

Tabela nr 13

Łączna 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.

L.p	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	

		warunkowego		
1	2	3	4	5
		0,00	0,00	x

Pieńsk 11.05.2022r.

Tabela 14

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 za **2021r.**

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0,00
1.1	Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	0,00
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:	0,00

Nie występują.

Tabela 15

Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie za 2021r.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	0,00
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	0,00
	Razem	0,00

Nie występują.

Tabela nr 16

Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w **2021r.**

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłacona w roku obrotowym
1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze, w tym:	132.401,68
1.1	Odprawy emerytalne	78.422,40
1.2	Nagrody jubileuszowe	53.979,28

1.3	Ekwiwalenty za urlop	0,00
-----	----------------------	------

Tabela nr 17

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów za **2021r.**

L.p	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (wg pozycji bilansu)	Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego
.		
		0,00

Nie dokonano odpisów aktualizujących.

Pieńsk 11.05.2022r.

Tabela nr 18

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	0,00
1.1.	Odsetki	0,00
1.2.	Różnice kursowe	0,00

Tabela nr 19

Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub, które wystąpiły incydentalnie.	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:		0,00
			0,00
2.	Ogółem przychody, które wystąpiły incydentalnie w tym:		0,00
			0,00
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:		0,00
			0,00
4.	Ogółem koszty, które wystąpiły incydentalnie w tym:		0,00
			0,00

Tabela nr 20

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze pomiędzy Urzędem Miasta i Gminy Pieńsk, a jednostkami budżetowymi, zakładem budżetowym według stanu na dzień 31 grudnia 2021r.

Szkoła Podstawowa nr 2 w Pieńsku	
----------------------------------	--

L.p.	Nazwa jednostki wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	(wpisać nazwę jednostki sporządzającej wykaz)		
		Wzajemne rozliczenia z Urzędem Miasta i Gminy Pieńsk dotyczące: wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym charakterze		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota w zł i gr	Nazwa pozycji bilansu, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1.	ZUK w Pieńsku	zobowiązanie	313,02	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług

Tabela nr 21

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń przychodów i kosztów z tytułu dokonywanych operacji pomiędzy Urzędem Miasta i Gminy Pieńsk, a jednostkami budżetowymi, zakładem budżetowym według stanu na dzień 31 grudnia 2021r.

L.p.	Nazwa jednostki wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Szkoła Podstawowa nr 2 w Pieńsku (wpisać nazwę jednostki sporządzającej wykaz)		
		Wzajemne rozliczenia z Urzędem Miasta i Gminy Pieńsk dotyczące: przychodów i kosztów z tytułu dokonywanych operacji		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota w zł i gr	Nazwa pozycji rachunku zysków i strat, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1.	MGOPS	przychód	11.129,00	D.III. Przychody z tytułu dochodów budżetowych
2.	ZUK	koszty-woda	1615,86	B.II. Zużycie materiałów i energii
3.	ZUK	koszty-ścieki	1962,72	B.III. Usługi obce
4.	UMiG Pieńsk	koszty	136,00	B.IV. Podatki i

				opłaty
5.	UMiG Pieńsk	koszty	6.021,30	B.IV. Podatki i opłaty

Tabela nr 22

Wykaz dotyczący wzajemnych rozliczeń nieodpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych pomiędzy Urzędem Miasta i Gminy Pieńsk, a jednostkami budżetowymi, zakładem budżetowym według stanu na dzień 31 grudnia 2021r.

L.p.	Nazwa jednostki wobec której wykazywane są wzajemne rozliczenia	Szkoła Podstawowa nr 2 w pieńsku (wpisać nazwę jednostki sporządzającej wykaz)		
		Wzajemne rozliczenia z Urzędem Miasta i Gminy Pieńsk dotyczące: nieodpłatnie otrzymanych lub przekazanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
		Tytuł wzajemnego rozliczenia	Kwota w zł i gr	Nazwa pozycji zestawienia zmian w funduszu jednostki, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia
1.	UMiG Pieńsk	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe	18.185,51	I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne

Pieńsk 11.05.2022r

sporządziła:

Dyrektor

gł. księgowy

Jolanta Seredyńska

Sylwia Bąk

### **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:**

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.500 zł zaliczane są bezpośrednio w koszty,

b) składniki majątku o wartości początkowej do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i prowadzi pozabilansową ewidencję ilościowo- wartościową. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.

d) odpisów amortyzacyjnych jednostka dokonuje metodą liniową.

e) w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umorzeniu podlegają:

- książki i inne zbiory biblioteczne,

- środki dydaktyczne

- meble, dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

3. Aktywa obrotowe obejmują :



-należności krótkoterminowe

-środki pieniężne.

Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty.

4.Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe.


Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług , wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty.

5.Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych i jej środków specjalnych.

6.Do funduszy specjalnych zaliczono Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021r przedstawia jasne i rzetelne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Pieńsk 11.05.2022r

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Szkoła Podstawowa Nr 2 w Pieńsku</b> ul. Zgorzelecka 29 59-930 Pieńsk	<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: Gmina Pieńsk	
Numer identyfikacyjny REGON <b>368010520</b>		Wysłać bez pisma przewodniego B21D0C4A9A60D6C0 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	35 263,96	40 533,71	
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	35 263,96	40 533,71	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	3 617 514,01	4 082 698,88	
B.I. Amortyzacja	254 845,75	258 759,46	
B.II. Zużycie materiałów i energii	290 158,86	347 784,44	
B.III. Usługi obce	70 760,90	34 970,19	
B.IV. Podatki i opłaty	6 465,00	6 157,30	
B.V. Wynagrodzenia	2 380 602,30	2 777 119,52	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	607 303,68	654 335,30	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 377,52	3 572,67	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	-3 582 250,05	-4 042 165,17	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	153 440,44	69 187,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	153 440,44	69 187,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

Sylwia Bąk  
główny księgowy

2022-05-24  
rok, miesiąc, dzień

Jolanta Seredyńska  
kierownik jednostki

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	0,00	0,00
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-3 428 809,61</b>	<b>-3 972 978,17</b>
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>63,55</b>	<b>27,18</b>
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	63,55	27,18
G.III.	Inne	0,00	0,00
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
<b>I.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-3 428 746,06</b>	<b>-3 972 950,99</b>
<b>J.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L.</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-3 428 746,06</b>	<b>-3 972 950,99</b>

\_\_\_\_\_  
Sylwia Bąk  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2022-05-24  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Jolanta Seredyńska  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Sylwia Bąk  
główny księgowy

2022-05-24  
rok, miesiąc, dzień

Jolanta Seredyńska  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Szkoła Podstawowa Nr 2 w Pieńsku</b> ul. Zgorzelecka 29 59-930 Pieńsk	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone</b> <b>na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: Gmina Pieńsk	
Numer identyfikacyjny REGON <b>368010520</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 8C121ED9D2F42B10 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	11 279 336,67	11 105 716,05	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	3 155 813,66	3 712 576,77	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 155 813,66	3 694 391,26	
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	18 185,51	
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)	3 329 434,28	3 449 331,16	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	3 317 983,07	3 428 746,06	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	11 451,21	20 585,10	
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	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	11 105 716,05	11 368 961,66	

Sylwia Bąk  
główny księgowy

2022-05-24  
rok, miesiąc, dzień

Jolanta Seredyńska  
kierownik jednostki

<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-3 428 746,06	-3 972 950,99
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-3 428 746,06	-3 972 950,99
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	7 676 969,99	7 396 010,67

\_\_\_\_\_  
Sylwia Bąk  
główny księgowy

\_\_\_\_\_  
2022-05-24  
rok, miesiąc, dzień

\_\_\_\_\_  
Jolanta Seredyńska  
kierownik jednostki

Sylwia Bąk  
główny księgowy

2022-05-24  
rok, miesiąc, dzień

Jolanta Seredyńska  
kierownik jednostki