

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Adresat	
Szkoła Podstawowa w Dropiu	sporządzony na dzień31122021.....				
Numer identyfikacyjny REGON					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	547 081,41	1 016 270,26	A. Fundusze	463 287,31	929 517,39
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	1 800 340,74	2 417 763,94
II. Rzeczowe aktywa trwale	547 081,41	1 016 270,26	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 337 053,43	-1 488 246,55
1. Środki trwale	547 081,41	1 016 270,26	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	2 534,26	2 534,26	2. Strata netto (-)	-1 337 053,43	-1 488 246,55
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	544 547,15	1 013 736,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwale			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	94 757,46	102 526,39
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	94 757,46	102 526,39
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	954,18	558,87
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	6 291,00	7 354,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	27 775,81	29 732,54
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	52 514,90	51 107,46
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		0,67

B. Aktywa obrotowe	10 963,36	15 773,52	8. Fundusze specjalne	7 221,57	13 772,85
I. Zapasy	3 741,79	2 000,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 221,57	13 772,85
1. Materiały	3 741,79	2 000,00	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	4 204,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności		4 204,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 221,57	9 569,52			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 221,57	9 569,52			
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	558 044,77	1 032 043,78	Suma pasywów	558 044,77	1 032 043,78


 Agnieszka Ciszowska
 Skarbnik Gminy
 (główny księgowy)

2022.03.30
 (rok, miesiąc, dzień)

Wójt

 Tadeusz Gajdzka
 (kierownik jednostki)

Jednostka: DROP

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Dropiu Drop 31 05-307 Dobrze	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2021 Wariant porównawczy	Adresat Gmina Dobrze
Numer identyfikacyjny REGON 001117543		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 337 059,68	1 488 247,35
I. Amortyzacja	25 199,12	25 065,30
II. Zużycie materiałów i energii	70 080,86	76 741,18
III. Usługi obce	27 943,92	28 877,33
IV. Podatki i opłaty	0,00	2 672,00
V. Wynagrodzenia	992 088,33	1 121 399,05
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	221 479,85	233 396,49
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	267,60	96,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-1 337 059,68	-1 488 247,35
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
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	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 337 059,68	-1 488 247,35
G. Przychody finansowe	6,25	0,80
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	6,25	0,80
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 337 053,43	-1 488 246,55
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)	-1 337 053,43	-1 488 246,55


 Skarżysław Cieszkowski
 Główny księgowy

2022.03.30

 rok, miesiąc, dzień

Wójt

 Tomasz Gajdzka
 Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Szkoła Podstawowa
1.2.	siedzibę jednostki
	Drop
1.3.	adres jednostki
	Drop 31
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka Oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p style="text-align: center;">Metody Wyceny Aktywów i Pasywów</p> <p>W oparciu o przepisy zawarte w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów szczególnych określonych w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie 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, ustala się następujące zakładowe metody wyceny aktywów i pasywów:</p> <p style="text-align: center;">Wycena składników aktywów trwałych</p> <p>Srodki trwale oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna; - kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie; <p>W przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie.</p> <p>W przypadku otrzymania środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych nieodpłatnie na mocy stosownej decyzji, te składniki aktywów przyjmuje się do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu, jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegają one aktualizacji wyceny.</p> <p>Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie polega na instalacji części składowej lub peryferyjnej o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 10 000 zł. to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie zwiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostało zainstalowane.</p> <p>W bilansie środki trwale i wartości niematerialne i prawne wykazują się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.</p> <p>Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł. umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu, odzież, meble i dywany.</p> <p>Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> - w cenie nabycia – w przypadku kupna, - przez komisyjne określenie ich wartości – w przypadku otrzymania w drodze darowizny. <p>Środki trwale w budowie (inwestycje) – wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Pozostałe aktywa trwale nie występują.</p> <p>Wycena rzeczowych aktywów obrotowych</p> <p>Gospodarka materiałowa / olej opalowy) podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody ceny przeciętnej</p> <p>Wycena rozrachunków</p> <p>Należności i zobowiązania za dzień ich powstania wycenia się i ewidencjuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej.</p> <p>W jednostce nie występują należności i zobowiązania nominowane w walucie obcej.</p> <p>Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym że odpisy aktualizujące wartość należności dotyczących ZFSS obciążają ten fundusz.</p>

	Wycena pozostałych aktywów i pasywów Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.
5.	inne informacje brak
II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.	
1.1.	szczególony 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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia Tabela nr 1 w załączeniu
1.2.	aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Nie dotyczy
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 Nie dotyczy
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Tabela nr 2 w załączeniu
1.16.	inne informacje brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	Tabela nr 3 w załączeniu
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.	informacje 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
	brak
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki Wynik finansowy jednostki - 1.488.246,55

Agnieszka Ciskowska

[Signature]
Stefan...
(główny księgowy)

2022-03-30

[Signature]
Wójt...
(kierownik jednostki)
Tadeusz Gałązka

Tabela 1

SP Drop

Zmiana wartości środków trwałych
011,013, 014,,016, 020, 071,072 ,

	Grupa O Grunty własne	Prawo wieczystego użytkowania gruntów	Grupa I Budynki i lokale	Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Grupa III Kotły i maszyny energetyc zne	Grupa IV Maszyny, urządzenia ogólnego zastosowani a	Grupa V Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyc zne	Grupa VI Urządzenia techniczne	Grupa VII Środki transportu	Grupa VIII Inne Środki trwałe	Grupa IX Inwentarz Żywy	Wartości materialne i prawne	RAZEM
Wartość brutto na początek okresu	2 534,26		1 048 182,71			31 295,29	0,00		443 628,65			3 766,00	1 529 406,91
1. Zwiększenia w tym:			494 254,15						39 710,99				533 965,14
- nabycie									12 981,00				12 981,00
- przemieszczenie wewnętrzne			494 254,15										494 254,15
- inne									26 729,99				26 729,99
2. Zmniejszenia, w tym:													
- likwidacja													
- aktualizacja wartości													
- sprzedaż													
- przemieszczenie wewnętrzne													
- inne													
Wartość brutto na koniec okresu	2.534,26		1 542 436,86			31 295,29	0,00		483 339,64			3 766,00	2 063 372,05
Umorzenie na początek okresu			503 335,56			31 295,29	0,00		443 628,65				982 325,50
1. Umorzenie bieżące - zwiększenia			25 365,30			0,00	0,00		39 710,99				64 776,29
2. Umorzenia - zmniejszenia:													
- likwidacja													
- sprzedaż													
- przemieszczenie wewnętrzne													
- inne													
Razem umorzenia na koniec okresu			528 700,86			31 295,29	0,00		483 339,64			3 766,00	1 047 101,79
RAZEM wartość księgowa netto na koniec okresu	2.534,26		1 013 736,00			0,00	0,00		0,00				1 016 270,26

Agencja Ciesielska
główny księgowy
Sławomir Ciesielski

Wójt
Tadeusz Kubiśka
kierownik jednostki

30.03.2021

Załącznik nr 3

Tabela 7

2.1 Informacji - Dane o odpisach aktualizujących wartość zapasów

SPDrop

w zł

Lp	Rodzaj zapasu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)	7
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie odpisów za zbędne		
1	2	3	4	5	6		
1	Materiały	3.741,79	38.850	40.591,79		2.000	
2	Wyroby gotowe						
3						
4						
	Razem	3.741,79	38.850	40.591,79		0	2.000

Wójt
Tadeusz Matyski
Kierownik jednostki

Agnieszka Cieszkowska
Kierownik

Główny księgowy

Data Data

1.15 Informacji - Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

SP Drop

Lp	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w 2021 roku	Kwota wypłaconych świadczeń w zł.
1	2	3
1	Wypłacone w 2021 roku nagrody jubileuszowe	35 198,00
2	Wypłacone w 2021 roku odprawy emerytalne i rentowe, ekwiwalenty za urlop, likwidacja stanowisk	52 275,00
3	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń socjalnych	48 958,00
4	Inne świadczenia pracownicze (zapewnienie odzieży i obuwia roboczego, okulary korekcyjne, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych) badania profilatyczne,	1 819,00
	Razem	138 250,00



 Główny księgowy



 Wójt
 Kierownik jednostki

Data 30 marca 2022

