

KORSZE

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Marii Konopnickiej
w KORSZACH
ul. T. Kościuszki 12, 11-430 Korsze
tel. 89 754 00 27
REGON 519459120 • NIP 742 19 10 306

BILANS z wykonania budżetu jednostki samorządu terytorialnego sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

Adresat Burmistrz Korsze

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	4 222 234,37 zł	4 039 628,21 zł	A. Fundusze	3 726 621,47 zł	3 552 508,36 zł
I. Wartości niematerialne i prywatne	- zł	- zł	I. Fundusz jednostki	8 832 816,46 zł	9 231 350,34 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 222 234,37 zł	4 039 628,21 zł	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-5 106 194,99 zł	-5 678 841,98 zł
1. Środki trwałe	4 222 234,37 zł	4 039 628,21 zł	1. Zysk netto (+)	- zł	- zł
1.1. Grunty	- zł	- zł	2. Strata netto (-)	-5 106 194,99 zł	-5 678 841,98 zł
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	- zł	- zł
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 220 902,56 zł	4 039 236,36 zł	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	- zł	- zł
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	- zł	- zł	B. Fundusze placówek	- zł	- zł
1.4. Środki transportu	- zł	- zł	C. Państwowe fundusze celowe	- zł	- zł
1.5. Inne środki trwałe	1 331,81 zł	391,85 zł	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	740 345,72 zł	738 234,09 zł
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	- zł	- zł	I. Zobowiązania długoterminowe	- zł	- zł
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	- zł	- zł	II. Zobowiązania krótkoterminowe	740 345,72 zł	738 234,09 zł
III. Należności długoterminowe	- zł	- zł	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 717,12 zł	15 982,33 zł
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	2. Zobowiązania wobec budżetów	19 131,00 zł	22 617,00 zł
1. Akcje i udziały	- zł	- zł	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	166 480,14 zł	160 498,45 zł
2. Inne papiery wartościowe	- zł	- zł	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	300 192,03 zł	287 066,31 zł
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	5. Pozostałe zobowiązania	- zł	955,76 zł
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	- zł	- zł	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	- zł	- zł
B. Aktywa obrotowe	244 732,82 zł	251 114,24 zł	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	- zł	- zł
I. Zapasy	907,39 zł	- zł	8. Fundusze specjalne	243 825,43 zł	251 114,24 zł
1. Materiały	907,39 zł	- zł	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	243 825,43 zł	251 114,24 zł
2. Półprodukty i produkty w toku	- zł	- zł	8.2. Inne fundusze	- zł	- zł
3. Produkty gotowe	- zł	- zł	III Rezerwy na zobowiązania	- zł	- zł
4. Towary	- zł	- zł	IV. Rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł
II. Należności krótkoterminowe	240 454,00 zł	227 340,00 zł			
1. Należności z tytułu dostawy i usług	- zł	- zł			
2. Należności od budżetów	- zł	- zł			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	- zł	- zł			
4. Pozostałe należności	240 454,00 zł	227 340,00 zł			
1.3. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	- zł	- zł			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 371,43 zł	23 774,24 zł			
1. Środki pieniężne w kasie	- zł	- zł			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 371,43 zł	23 774,24 zł			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	- zł	- zł			
4. Inne środki pieniężne	- zł	- zł			
5. Akcje lub udziały	- zł	- zł			
6. Inne papiery wartościowe	- zł	- zł			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	- zł	- zł			
Suma aktywów	4 466 967,19 zł	4 290 742,45 zł	Suma pasywów	4 466 967,19 zł	4 290 742,45 zł

BURMISTRZ

SKARBNIK GMINY

(główny księgowy)

Anna Sidorowicz

2022.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

Monika Pajak

(kierownik jednostki)

Jan Adamowicz

KORSZE

SZKOŁA PODSTAWOWA
im. Marii Konopnickiej
w KORSZACH
 ul. T. Kościuszki 12, 11-430 KORSZACH
 tel. 89 754 00 27
 REGON 519 54120 • NIP 742 13 10 306

Rachunek zysków i strat jednostki
 (wariant porównawczy)
 sporządzony na dzień 31.12.2021 r.

Adresat: Burmistrz Korsz

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	67 307,77 zł	50 703,27 zł
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	- zł	- zł
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	- zł	- zł
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	- zł	- zł
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	- zł	- zł
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	- zł	- zł
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	67 307,77 zł	50 703,27 zł
B.	Koszty działalności operacyjnej	5 176 584,30 zł	5 741 205,25 zł
I.	Amortyzacja	183 948,61 zł	182 606,16 zł
II.	Zużycie materiałów i energii	274 844,98 zł	352 849,95 zł
III.	Usługi obce	180 995,28 zł	159 310,08 zł
IV.	Podatki i opłaty	- zł	- zł
V.	Wynagrodzenia	3 458 362,48 zł	3 873 083,47 zł
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 077 006,96 zł	1 166 572,21 zł
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 425,99 zł	6 783,38 zł
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	- zł	- zł
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	- zł	- zł
X.	Pozostałe obciążenia	- zł	- zł
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-5 109 276,53 zł	-5 690 501,98 zł
D.	Pozostałe przychody operacyjne	- zł	- zł
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	- zł	- zł
II.	Dotacje	- zł	- zł
III.	Inne przychody operacyjne	- zł	- zł
E.	Pozostałe koszty operacyjne	- zł	- zł
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych przeznaczonych na wydziałowym rachunku	- zł	- zł
II.	Pozostałe koszty operacyjne	- zł	- zł
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-5 109 276,53 zł	-5 690 501,98 zł
G.	Przychody finansowe	3 081,54 zł	11 660,00 zł
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	- zł	- zł
II.	Odsetki	1,54 zł	- zł
III.	Inne	3 080,00 zł	11 660,00 zł
H.	Koszty finansowe	- zł	- zł
I.	Odsetki	- zł	- zł
II.	Inne	- zł	- zł
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 106 194,99 zł	-5 678 841,98 zł
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 106 194,99 zł	-5 678 841,98 zł

B U R M I S T R Z

.....
 (główny księgowy)
SKARBNIK GMINY
 Korsz
 Anna Sidorowicz

2022.03.23
 (rok, miesiąc, dzień)

PODINSPEKTOR
 Monika Pająk

.....
 (kierownik jednostki)

Jan Adamowicz

Korsze

SZKOŁA PODSTAWOWA <i>im. Marii Konopnickiej</i> w KORSZACH ul. T. Kościuszki 12, 11-430 Korsze tel. 89 754 00 27 REGON 519459120 • NIP 742 19 10 306	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2021 r.		Adresat: Burmistrz Korsz	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			8 629 555,51 zł	8 832 816,46 zł
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)			4 897 346,05 zł	5 567 092,14 zł
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			- zł	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			4 895 808,55 zł	5 567 092,14 zł
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			- zł	- zł
1.4. Środki na inwestycje			- zł	- zł
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			- zł	- zł
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			1 537,50 zł	- zł
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			- zł	- zł
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			- zł	- zł
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			- zł	- zł
1.10. Inne zwiększenia			- zł	- zł
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)			4 694 085,10 zł	5 168 558,26 zł
2.1. Strata za rok ubiegły			4 623 695,79 zł	5 106 194,99 zł
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			70 389,31 zł	62 363,27 zł
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			- zł	- zł
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			- zł	- zł
2.5. Aktualizacja środków trwałych			- zł	- zł
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			- zł	- zł
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			- zł	- zł
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			- zł	- zł
2.9. Inne zmniejszenia			- zł	- zł
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)			8 832 816,46 zł	9 231 350,34 zł
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)			-5 106 194,99 zł	-5 678 841,98 zł
1. zysk netto (+)			- zł	- zł
2. strata netto (-)			-5 106 194,99 zł	-5 678 841,98 zł
3. nadwyżka środków obrotowych			- zł	- zł
IV. Fundusz (II+, -III)			3 726 621,47 zł	3 552 508,36 zł

 SKAN (główny księgowy)

Anna Siłowiec

2022-03-23

(rok, miesiąc, dzień)

 PODINSPEKTOR
 Monika Pająk

B U R M I S T R Z

 (kierownik jednostki)

Jan Adamowicz

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI STANÓW KSIĘGOWYCH
Na dzień 31.12.2021 r.

L.p.	Symbol konta	Nazwa konta	Wn	Ma
1	011	Środki trwałe	7 444 219,56	0,00
2	013	Pozostałe środki trwałe	614 038,03	0,00
3	014	Zbiory biblioteczne	162 569,19	0,00
4	071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	3 404 591,35
5	072	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych	0,00	776 607,22
6	101	Kasa	0,00	0,00
7	130	Rachunek bieżący jednostki	0,00	0,00
8	135	Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia	23 774,24	0,00
9	141	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00
10	201	Rozrachunki z odbiorcami i z dostawcami	0,00	15 982,33
11	222	Rozliczenia dochodów budżetowych	62 363,27	0,00
12	223	Rozliczenia wydatków budżetowych	0,00	5 567 092,14
13	225	Rozrachunki z budżetami	0,00	22 617,00
14	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	0,00	160 498,45
15	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	287 066,31
16	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	227 340,00	0,00
17	240	Pozostałe rozrachunki	0,00	955,76
18	310	Materiały	0,00	0,00
19	400	Amortyzacja	182 606,16	0,00
20	401	Zużycie materiałów i energii	352 849,95	0,00
21	402	Usługi obce	159 310,08	0,00
22	403	Podatki i opłaty	0,00	0,00
23	404	Wynagrodzenia	3 873 083,47	0,00
24	405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	1 166 572,21	0,00
25	409	Pozostałe koszty rodzajowe	6 783,38	0,00
26	720	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	50 703,27
27	750	Przychody finansowe	0,00	0,00
28	760	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	11 660,00
29	761	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
30	800	Fundusz jednostki	0,00	3 726 621,47
31	851	Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	251 114,24
32	860	Wynik finansowy	0,00	0,00
33	975	Wydatki strukturalne	0,00	0,00
34	980	Plan finansowy wydatków budżetowych	152 236,62	0,00
34	998	Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego	0,00	0,00
35	999	Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat	0,00	487 119,85
OGÓŁEM STAN KONT BILANSOWYCH			14 275 509,54	14 275 509,54
OGÓŁEM STANY POZABILANSOWE			152 236,62	487 119,85

Sprządziła:
Monika Pająk

PODINSPEKTOR
Monika Pająk

Korsze, dnia 14.01.2022r.

Główny księgowy - Skarbnik

SKARBNIK GOSPODARSTWA
Anna Sidorowicz

Kierownik Jednostki - Burmistrz

BURMISTRZ

Jan Adamowicz

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI

Salda konta 011 na dzień 31.12.2021r.

Zespół w składzie:

1. Monika Pająk
2. Barbara Smukowska
3. Danuta Pieksza

W dniu 14.01.2022 r. zweryfikował saldo konta **011** - "Środki trwałe" i stwierdził, że wynika ono z zapisów prawidłowo udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami. Jest ono realne i poprawnie ustalone.

Stan środków trwałych na 01.01.2021 r. wynosił :	7 453 010,56
Zwiększenia w ciągu roku:	0,00
Zmniejszenia w ciągu roku:	8 791,00
Stan środków trwałych na 31.12.2021 r.	7 444 219,56

Saldo konta 071 - "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych" (analitycznie umorzenie środków trwałych)

Stan umorzenia na 01.01.2021 r.	3 230 776,19
Zwiększenia w ciągu roku:	182 606,16
Zmniejszenia w ciągu roku:	8 791,00
Stan umorzenia na koniec 31.12.2021 r.	3 404 591,35
Wartość netto środków trwałych na 31.12.2021 r.	4 039 628,21

Podpisy członków zespołu:

1.
2.
3.

Główny Księgowy - Skarbnik

SKARBNIK GMINY

.....
Anna Sidorczuk

BURMISTRZ

Zatwierdzono

Kierownik jednostki (Burmistrz)

Jan Adamowicz

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI

Salda konta 020 na dzień 31.12.2021 r.

Zespół w składzie:

1. Danuta Pieksza
2. Barbara Smukowska
3. Monika Pająk

W dniu 14.01.2022 r. zweryfikował saldo konta **020** - "Wartości niematerialne i prawne" i stwierdził, że wynika ono z zapisów prawidłowo udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami. Jest ono realne i poprawnie ustalone.

Stan wartości niematerialnych i prawnych na 01.01.2021 r. wynosił :	0,00
Zwiększenia w ciągu roku:	0,00
Zmniejszenia w ciągu roku:	0,00
Stan wartości niematerialnych i prawnych na 31.12.2021 r.	0,00

Saldo konta 071 - "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych" (analitycznie umorzenie wartości niematerialnych i prawnych)

Stan umorzenia na 01.01.2021 r.	3 230 776,19
Zwiększenia w ciągu roku:	182 606,16
Zmniejszenia w ciągu roku:	8 791,00
Stan umorzenia na koniec 31.12.2021 r.	3 404 591,35

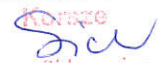
Saldo konta 072 - "Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych" (analitycznie umorzenie wartości niematerialnych i prawnych)

Stan umorzenia na 01.01.2021 r.	696 124,78
Zwiększenia w ciągu roku:	132 661,78
Zmniejszenia w ciągu roku:	52 179,34
Stan umorzenia na koniec 2021 r.	776 607,22

Podpisy członków zespołu:

1.
2.
3.

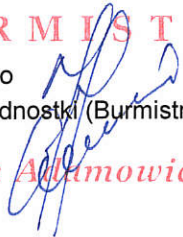
Główny Księgowy - Skarbnik


Anna Sidorowicz

B U R M I S T R Z

Zatwierdzono

Kierownik jednostki (Burmistrz)


Jan Adamowicz

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI

Salda konta 013 i 014 na dzień 31.12.2021r.

Zespół w składzie:

1. Monika Pająk
2. Barbara Smukowska
3. Danuta Pieksha

W dniu 14.01.2022 r. zweryfikował saldo konta **013** - "Pozostałe środki trwałe" oraz **014**- "Zbiory biblioteczne" i stwierdził, że wynika ono z zapisów prawidłowo udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami. Jest ono realne i poprawnie ustalone.

Stan pozostałych środków trwałych na 1.01.2021 r. wynosił	533 555,59
Zwiększenia w ciągu roku:	132 661,78
Zmniejszenia w ciągu roku:	52 179,34
Stan pozostałych środków trwałych na 31.12.2021 r.	614 038,03

Saldo konta 014 - " Zbiory biblioteczne "

Stan pozostałych środków trwałych na 1.01.2021 r. wynosił	162 569,19
Zwiększenia w ciągu roku:	0,00
Zmniejszenia w ciągu roku:	0,00
Stan pozostałych środków trwałych na 31.12.2021 r.	162 569,19

Saldo konta 072 - "Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych " (analitycznie umorzenie pozostałych środków trwałych)

Stan umorzenia na 1.01.2021 r.	696 124,78
Zwiększenia w ciągu roku:	132 661,78
Zmniejszenia w ciągu roku:	52 179,34
Stan umorzenia na koniec 2021 r.	776 607,22

Wartość pozostałych środków trwałych
oraz zbiorów bibliotecznych na 31.12.2021r. 0,00

Podpisy członków zespołu:

1. 
2. 
3. 

Główny Księgowy - Skarbnik

SKARBNIK GMINY

Korsze

Anna Sidorowicz

BURMISTRZ

Zatwierdzono

Kierownik jednostki (Burmistrz)

Jan Adamowicz

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI

Salda konta 080 na dzień 31.12.2021 r.

Zespół w składzie:

1. Monika Pająk
2. Barbara Smukowska
3. Danuta Pieksza

W dniu 14.01.2022 r. zweryfikował saldo konta **080** - "Inwestycje środki trwałe w budowie" i stwierdził, że stan konta na 1.01.2021 i na 31.12.2021 wynisi **0,-**.

Podpisy członków zespołu:

1.
2.
3.

Główny Księgowy - Skarbnik

Anna Sidorowicz

BURMISTRZ

Zatwierdzono

Kierownik jednostki (Burmistrz)

Jan Adamowicz

**Protokół weryfikacji sald analitycznych do konta 201 według stanu na dzień
31 grudnia 2021 roku**

1. Konto 201 "Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami" - saldo należności ogółem 0,00 saldo zobowiązań ogółem 15.982,33 zł.

2. Wyniki weryfikacji:

Lp.	Kontrahent/ numer konta analitycznego	Kwota należności	Kwota zobowiązań	Wynik uzgodnień	Różnica	Wyjaśnienie różnic	Sposób likwidacji różnic
1	201-000001		4 824,25				
2	201-000136		9 539,54				
3	201-003366		1 618,54				
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
Razem:			15 982,33				

Sporządziła: Monika Pająk

PODINSPEKTOR

Monika Pająk

BURMISTRZ

Zatwierdził:

Jan Adamowicz

Główny księgowy:

SKARBNIK GMINY

Anna Sidorowicz

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej
1.2	siedzibę jednostki
	Miasto Korsze
1.3	adres jednostki
	ul. T. Kościuszki 12, 11-430 Korsze
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła Podstawowa w Korszach swoją działalność rozpoczęła 1 września 1945 roku. Przez lata przeszła kilka przekształceń. Ostatnie przekształcenie miało miejsce 1 września 2017 roku zatwierdzone uchwałą Nr XLII/274/2017 RM w Korszach z dnia 28.07.2017 w sprawie przekształcenia Zespołu Szkół w Korszach w Szkołę Podstawową im. Marii Konopnickiej w Korszach. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie – Prawo oświatowe – oraz przepisach wydanych na jej podstawie, koncentrując się na prowadzeniu działalności dydaktycznej, wychowawczej oraz opiekuńczej. Szkoła stwarza warunki do kompleksowego rozwoju uczniów, uwzględniając ich indywidualne zainteresowania i potrzeby, a także ich możliwości psychofizyczne.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

	<i>Nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) W okresie sprawozdawczym Dyrektorem SP w Korszach jest od 01.09.2019 r. mgr Agnieszka Bańka a Organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Miasta Korsze i Rada Miejska. Sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej w Korszach składa się z: a) Bilansu (jednostki budżetowej). b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy). c) Zestawienia zmian w funduszu Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2021 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. 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 Polski (Dz. U. z 2020r. poz. 342). Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą: 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych, 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym: a) zaktadowy plan kont ustalający: - wykaz kont księgi głównej, - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń, - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej, b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych, c) opis systemu komputerowego, d) system ochrony danych i ich zbiorów. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z

obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Szkoły Podstawowej w Korszach zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

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

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

W sprawozdaniu finansowym ujmuje się licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż 1rok. W SP Korsze takie programy nie występują.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdane do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) zapasy,
- b) materiały,
- c) należności krótkoterminowe,
- d) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej, poza środkami żywnościowymi, które ewidencjonowane są na koncie 310. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w SP Korsze w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

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

	wykazany w wartości nominalnej. Fundusze specjalne Do funduszy specjalnych zaliczono: - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 1070). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin SP w Korszach. Wynik finansowy Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.
5.	inne informacje
	<i>Nie dotyczy</i>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: w tej części prezentowane są dane objaśniające do bilansu:
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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia: <i>Podajemy dane w pełnej wysokości wynikające z jednostkowych sprawozdań finansowych</i> 1.1. <i>1) definicja przemieszczenia wewnętrznego „przemieszczenie wewnętrzne to przemieszczenie wartości aktywów w danej jednostce budżetowej pomiędzy kontami np. wartość inwestycji z konta 080 na konto 011”,</i> <i>2) definicja „nabycia” to „wartość nieodpłatnie otrzymanych wszelkich aktywów trwałych”</i>

L.p.	Rzeczowe aktywa trwałe i wartości niematerialne i prawne brutto	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
A	Razem (1 + 2 + 3)	8 149 135,34	132 661,78	60 970,34	8 220 826,78
Łącznie zmiany w aktywach trwałych i wartościach niematerialnych i prawnych	Zwiększenia, w tym				
	1) aktualizacja wartości				
	2) nabycie		132 661,78		
	3) przemieszczenia wewnętrzne				
	4) inne zwiększenia				
	Zmniejszenia, w tym				
	1) sprzedaż				
	2) likwidacja		60 970,34		
	3) przemieszczenia wewnętrzne				
	4) inne zmniejszenia				
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00			
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	7 986 566,15	132 661,78	60 970,34	8 058 257,59
2.1	Środki trwałe (suma wierszy 2.1.1 do 2.1.5)	7 986 566,15	132 661,78	60 970,34	8 058 257,59
2.1.1	Grunty				
2.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	7 403 451,56	0,00	0,00	7 403 451,56
2.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny				
2.1.4	Środki transportu				
2.1.5	Inne środki trwałe w tym pozostałe środki trwałe	583 114,59	132 661,78	60 970,34	654 806,03
2.2	Środki trwałe w budowie				
2.3	Zaliczka na środki trwałe w budowie				
3.	Księgizbory	162 569,19			162 569,19

L.p.	Należności długoterminowe i długoterminowe aktywa finansowe	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
B.	Razem (1 + 2)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Zwiększenia, w tym		0,00		
	1) aktualizacja wartości				
	2) nabycie				
	3) przenieszenia wewnętrzne				
	4) inne zwiększenia				
	Zmniejszenia, w tym			0,00	
	1) sprzedaż				
	2) likwidacja				
	3) przenieszenia wewnętrzne				
	4) inne zmniejszenia				
1.	Należności długoterminowe				0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe				0,00

Łącznie zmiany w należnościach długoterminowych i długoterminowych aktywach finansowych

L.p.	Umorzenie aktywów trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
C.	Razem (suma wierszy: 1 + 2 + 3 + 4)	3 926 900,97	315 267,94	60 970,34	4 181 198,57
	Zwiększenia, w tym		315 267,94		
	1) aktualizacja wartości				
	2) umorzenie (amortyzacja) za rok		182 606,16		
	3) pozostałe zwiększenia		132 661,78		
	Zmniejszenia, w tym			60 970,34	
	1) sprzedaż				
	2) likwidacja			8 791,00	
	3) pozostałe zmniejszenia			52 179,34	
1.	Środków trwałych	3 230 776,19	182 606,16	8 791,00	3 404 591,35
2.	Pozostałych środków trwałych	533 555,59	132 661,78	52 179,34	614 038,03

	3.	Księgozbiórów	162 569,19		162 569,19
	4.	Wartości niematerialnych i prawnych	0,00		0,00
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami				
	<i>Nie dotyczy</i>				
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
	<i>Nie dotyczy</i>				
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie				
	<i>Nie dotyczy</i>				
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				
	<i>Nie dotyczy</i>				
	Wyszczególnienie		Wartość na koniec roku obrotowego		
	1. Grunty				
	2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej				
	3. Urządzenia techniczne i maszyny				
	4. Środki transportu				
	5. Inne środki trwałe				
	Razem		0,00		
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				

„Nie dotyczy”

Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego	
	łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
Razem	0	0,00

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):

definicje:

1.7. 1) *wykorzystane odpisy aktualizujące to wartość należności umorzonych, przedawnionych lub nieściągalnych, które zmniejszają wartość dokonanych uprzednio odpisów aktualizacyjnych,*

2) *rozwiązane odpisy aktualizacyjne następuje w przypadku ustania przyczyny dla których dokonano odpisu aktualizacyjnego w korespondencji z kontami: pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe,*

<i>Nie dotyczy</i>						
Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Wartość na koniec roku obrotowego			Stan na koniec roku	
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie		
Należności długoterminowe (A.III)						
Należności krótkoterminowe (B.II), w tym						
należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)						
pozostałe należności (B.II.4)						
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa należności według pozycji bilansu wykonania budżetu Gminy	Stan na początek roku	Wartość na koniec roku obrotowego			Stan na koniec roku	
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie		
Należności finansowe (stan pożyczek zagrożonych)						
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: <i>Wpisujemy sumę, jeżeli takie dane występują w jednostkowych sprawozdaniach finansowych oraz w bilansie z wykonania budżetu JST w poz. 1.1.2, jeżeli nie występują to należy wpisać „Nie dotyczy” lub „Ustalone kwoty są poniżej ustalonego progu istotności”</i>					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat					

<i>Nie dotyczy</i>			
Wyszczególnienie		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Kredyty długoterminowe			
Pożyczki długoterminowe			
pozostałe zobowiązania długoterminowe			
Razem		0,00	0,00
b) powyżej 3 do 5 lat			
<i>Nie dotyczy</i>			
Wyszczególnienie		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Kredyty długoterminowe			
Pożyczki długoterminowe			
pozostałe zobowiązania długoterminowe			
Razem		0,00	0,00
c) powyżej 5 lat			
<i>Nie dotyczy</i>			
Wyszczególnienie		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Kredyty długoterminowe			
Pożyczki długoterminowe			
pozostałe zobowiązania długoterminowe			
Razem		0,00	0,00
c) powyżej 5 lat			
<i>Nie dotyczy</i>			
Wyszczególnienie		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Kredyty długoterminowe			

	Pożyczki długoterminowe			
	pozostałe zobowiązania długoterminowe			
	Razem		0,00	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			
	<i>Nie dotyczy</i>			
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń			
	<i>Nie dotyczy</i>			
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			
	<i>Nie dotyczy</i>			
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			
	<i>Nie dotyczy</i>			
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	<i>Nie dotyczy</i>			
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: zawarte w Międzynarodowych Standardach Rachunkowości nr 19 „Świadczenia pracownicze”. Wpisujemy sumę, jeżeli takie dane występują w jednostkowych sprawozdaniach finansowych, jeżeli takie świadczenia nie wystąpiły to należy wpisać „Nie dotyczy” lub „Ustalone kwoty są poniżej ustalonego progu istotności”			

Świadczenia w naturze lub ich ekwiwalenty (np. odzież i obuwie robocze, środki ochrony indywidualnej, pranie, konserwacja, naprawa odzieży i obuwia roboczego, okulary korygujące, posiłki profilaktyczne itp.)	
Wyszczególnienie	Wartość świadczeń wypłaconych w danym roku budżetowym
Nagrody jubileuszowe	69 824,66
Odprawy emerytalne i rentowe	56 851,59
Ekwiwalent za urlop	896,50
Odszkodowania i inne świadczenia o podobnym charakterze	0,00
Świadczenia w naturze lub ich ekwiwalenty	0,00
Inne świadczenia wyżej nie wymienione	0,00
Razem	127 572,75
1.16 inne informacje	
<i>Nie dotyczy</i>	
2.	
2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
<i>Nie dotyczy</i>	
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
	Nie dotyczy

SKARBNIK GMINY
Kancelaria

..... Anna Sidorowicz
(główny księgowy)

2022-03-14
(rok, miesiąc, dzień)

PODINSPIKTOR

Monika Pająk

BURMISTRZ

..... Jan Adamowicz
(kierownik jednostki)