

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	2 566 695,40 zł	2 442 054,28 zł	A. Fundusze	2 380 559,30 zł	2 251 815,45 zł
I. Wartości niematerialne i prywatne	- zł	- zł	I. Fundusz jednostki	4 418 432,24 zł	4 497 729,17 zł
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 566 695,40 zł	2 442 054,28 zł	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 037 872,94 zł	-2 245 913,72 zł
1. Środki trwałe	2 566 695,40 zł	2 442 054,28 zł	1. Zysk netto (+)	- zł	- zł
1.1. Grunty	- zł	- zł	2. Strata netto (-)	-2 037 872,94 zł	-2 245 913,72 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	2 561 453,61 zł	2 439 857,61 zł	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	- zł	- zł
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	5 241,79 zł	2 196,67 zł	B. Fundusze placówek	- zł	- zł
1.4. Środki transportu	- zł	- zł	C. Państwowe fundusze celowe	- zł	- zł
1.5. Inne środki trwałe	- zł	- zł	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	263 137,25 zł	262 312,08 zł
2. 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	263 137,25 zł	262 312,08 zł
III. Należności długoterminowe	- zł	- zł	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	408,81 zł	2 161,28 zł
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	2. Zobowiązania wobec budżetów	7 209,00 zł	10 020,00 zł
1. Akcje i udziały	- zł	- zł	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	69 458,04 zł	68 831,74 zł
2. Inne papiery wartościowe	- zł	- zł	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	121 394,79 zł	115 952,21 zł
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	- zł	- zł	5. Pozostałe zobowiązania	- zł	- zł
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	- zł	- zł	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	- zł	- zł
B. Aktywa obrotowe	77 001,15 zł	72 073,25 zł	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	- zł	- zł
I. Zapasy	12 334,54 zł	6 726,40 zł	8. Fundusze specjalne	64 666,61 zł	65 346,85 zł
1. Materiały	12 334,54 zł	6 726,40 zł	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	64 666,61 zł	65 346,85 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	49 170,00 zł	57 280,00 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	49 170,00 zł	57 280,00 zł			
1.5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	- zł	- zł			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 496,61 zł	8 066,85 zł			
1. Środki pieniężne w kasie	- zł	- zł			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	15 496,61 zł	8 066,85 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	2 643 696,55 zł	2 514 127,53 zł	Suma pasywów	2 643 696,55 zł	2 514 127,53 zł

SKARBNIK GMINY

Anna Sidorowicz
Anna Sidorowicz

(główny księgowy)

2022.03.11

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Jan Adamowicz
(kierownik jednostki)

Jan Adamowicz

STARSZY INSPEKTOR

Danuta Pieksha
Danuta Pieksha

ul. Mikołaja Kopernika 10, 11-100 Korsze tel. 89 754 33 63 REGON 519433719, NIP 712-19-12-050 woj. wacymnsko-mazurskie		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	29 779,50 zł	34 494,00 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	29 779,50 zł	34 494,00 zł		
B.	Koszty działalności operacyjnej	2 066 733,71 zł	2 280 407,72 zł		
I.	Amortyzacja	124 641,00 zł	124 641,12 zł		
II.	Zużycie materiałów i energii	113 931,10 zł	127 929,50 zł		
III.	Usługi obce	33 939,52 zł	36 004,71 zł		
IV.	Podatki i opłaty	- zł	- zł		
V.	Wynagrodzenia	1 420 844,22 zł	1 534 912,10 zł		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	371 789,46 zł	452 845,16 zł		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 588,41 zł	4 075,13 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)	-2 036 954,21 zł	-2 245 913,72 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		

2021

I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	- zł	- zł
II.	Pozostałe koszty operacyjne	- zł	- zł
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 036 954,21 zł	-2 245 913,72 zł
G.	Przychody finansowe	1,44 zł	- zł
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	- zł	- zł
II.	Odsetki	1,44 zł	- zł
III.	Inne	- zł	- zł
H.	Koszty finansowe	920,17 zł	- zł
I.	Odsetki	- zł	- zł
II.	Inne	920,17 zł	- zł
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 037 872,94 zł	-2 245 913,72 zł
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 037 872,94 zł	-2 245 913,72 zł

SKARBNIK GMINY

Korasz

Anna Sidorowicz (główny księgowy)

2022.03.11
(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

(kierownik jednostki)

Jan Adamowicz

STARSZY INSPEKTOR

Danuta Piększa

Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2021 r.		Adresat: Burmistrz Korsze	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		4 462 353,37 zł	4 418 432,24 zł
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 912 587,71 zł	2 151 663,87 zł
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	- zł	- zł	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 911 050,21 zł	2 151 663,87 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)		1 956 508,84 zł	2 072 366,94 zł
2.1. Strata za rok ubiegły	1 926 727,90 zł	2 037 872,94 zł	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	29 780,94 zł	34 494,00 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)		4 418 432,24 zł	4 497 729,17 zł
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-2 037 872,94 zł	-2 245 913,72 zł
1. zysk netto (+)	- zł	- zł	
2. strata netto (-)	-2 037 872,94 zł	-2 245 913,72 zł	
3. nadwyżka środków obrotowych	- zł	- zł	
IV. Fundusz (II+, -III)		2 380 559,30 zł	2 251 815,45 zł



 (główny księgowy)cz

2022-03-11
 (rok, miesiąc, dzień)

B U R M I S T R Z
 (kierownik jednostki)


 Jan Adamowicz

STARSZY INSPEKTOR

 Danuta Hiejsza

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI

Salda konta 011 na dzień 31.12.2021 r.

Zespół w składzie:

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


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 :	4 791 625,26
Zwiększenia w ciągu roku:	0,00
Zmniejszenia w ciągu roku:	0,00
Stan środków trwałych na 31.12.2021 r.	4 791 625,26

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

Stan umorzenia na 01.01.2021 r.	2 224 929,86
Zwiększenia w ciągu roku:	124 641,12
Zmniejszenia w ciągu roku:	0,00
Stan umorzenia na koniec 31.12.2021 r.	2 349 570,98
Wartość netto środków trwałych na 31.12.2021 r.	2 442 054,28

Podpisy członków zespołu:

1. 

2. 

Główny Księgowy - Skarbnik

SKARBNIK GMINY



Anna Adamowicz

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.	2 224 929,86
Zwiększenia w ciągu roku:	124 641,12
Zmniejszenia w ciągu roku:	0,00
Stan umorzenia na koniec 31.12.2021 r.	2 349 570,98

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

Stan umorzenia na 1.01.2021 r.	334 170,86
Zwiększenia w ciągu roku:	123 774,79
Zmniejszenia w ciągu roku:	40 866,48
Stan umorzenia na koniec 2021 r.	417 079,17

Podpisy członków zespołu:

- 1. 
- 2. 

Główny Księgowy - Skarbnik

SKARBNIK GMINY



.....

BURMISTRZ

Zatwierdzono
Kierownik jednostki (Burmistrz)


Jan Adamowicz

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI

Salda konta 013 i 014 na dzień 31.12.2021 r.

Zespół w składzie:

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

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, sprawdzonych i zatwierdzonych dokumentów. Jest ono realne i poprawnie ustalone.

Stan pozostałych środków trwałych na 1.01.2021 r. wynosił	281 638,69
Zwiększenia w ciągu roku:	115 833,48
Zmniejszenia w ciągu roku:	35 081,48
Stan pozostałych środków trwałych na 31.12.2021 r.	362 390,69

Saldo konta 014 – „Zbiory biblioteczne”




Stan zbiorów bibliotecznych na 01.01.2021r. wynosił	52 532,17
Zwiększenia w ciągu roku:	7 941,31
Zmniejszenia w ciągu roku	5 785,00
Stan zbiorów bibliotecznych na 31.12.2021	54 688,48

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.	334 170,86
Zwiększenia w ciągu roku:	123 774,79
Zmniejszenia w ciągu roku:	40 866,48
Stan umorzenia na koniec 2021 r.	417 079,17

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

Podpisy członków zespołu:

1. 
2. 
3. 

SKARBNIK GMINY
Korsze

Anna Sidorowicz

Główny Księgowy - Skarbnik

BURMISTRZ

Zatwierdzono
Kierownik jednostki (Burmistrz)


Jan Adamowicz

PROTOKÓŁ WERYFIKACJI

Salda konta 080 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 **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. 

Główny Księgowy - Skarbnik


Anna Sidorowicz

BURMISTRZ
Zatwierdzono
Kierownik jednostki (Burmistrz)


Jan Adamowicz

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika
1.2	siedzibę jednostki
	Wieś Łankiejmy
1.3	adres jednostki
	Łankiejmy 10, 11-430 Korsze
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Szkoła Podstawowa w Łankiejmach swoją działalność rozpoczęła 1 września 1946 roku. Przez lata przeszła kilka przekształceń. Ostatnie przekształcenie miało miejsce 1 września 2017 roku zatwierdzone uchwałą Nr XLI/276/2017 RM w Korszach z dnia 28.07.2017 w sprawie przekształcenia Zespołu Szkół w Łankiejmach w Szkołę Podstawową im. Mikołaja Kopernika w Łankiejmach.</p> <p>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 kompleksownego rozwoju uczniów, uwzględniając ich indywidualne zainteresowania i potrzeby, a także ich możliwości psychofizyczne.</p>
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.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</p>
	<p>W okresie sprawozdawczym od 01.01.2021 do 30.06.2021 Dyrektorem SP w Łankiejmach była Pani Jolanta Romańczuk, od 01.07.2021 do 31.12.2021 był Pan Maciej Stefański a Organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Miasta Korsze i Rada Miejska.</p> <p>Sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej w Łankiejmach składa się z:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Bilansu (jednostki budżetowej). b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy). c) Zestawienia zmian w funduszu <p>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 Polskiej (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).</p> <p>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:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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: <ul style="list-style-type: none"> a) zakładowy plan kont ustalający: <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>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 Łankiejmach zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.</p>

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 1 rok. W SP Sądочно 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 zdadne 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 Łankiejski 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

<p>Do funduszy specjalnych zaliczono:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socialnych, Zakładowy Fundusz Świadczeń Socialnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2020 r., poz. 1070 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin SP w Łankiejmach. <p>Wynik finansowy</p> <p>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.</p>
<p>5. inne informacje</p>
<p><i>Nie dotyczy</i></p>
<p>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: w tej części prezentowane są dane objaśniające do bilansu:</p>
<p>1.</p> <p>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></p> <p>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></p>

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)	5.125.796,12	123.774,79	40.866,48	5.208.704,43
	2) nabycie				
	3) przemieszczenia wewnętrzne				
	4) inne zwiększenia		123.774,82		
	Zmniejszenia, w tym			40.866,48	
	1) sprzedaż				
	2) likwidacja			40.866,48	
	3) przemieszczenia wewnętrzne				
	4) inne zmniejszenia				
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Rzeczowe aktywa trwałe	5.073.263,95	115.833,48	35.081,48	5.154.015,95
2.1	Środki trwałe (suma wierszy 2.1.1 do 2.1.5)	5.073.263,95	115.833,48	35.081,48	5.154.015,95
2.1.1	Grunty				
2.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	4.678.376,45			4.678.376,45
2.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	58.715,00			58.715,00
2.1.4	Środki transportu				
2.1.5	Inne środki trwałe w tym pozostałe środki trwałe (011) + (013)	336.172,50	115.833,48	35.081,48	416.924,50
2.2	Środki trwałe w budowie				
2.3	Zaliczka na środki trwałe w budowie				
3.	Księgozbiory	52.532,17	7.941,31	5.785,00	54.688,48
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				
	1) aktualizacja wartości				

		2) nabycie					
		3) przemieszczenia wewnętrzne					
		4) inne zwiększenia				0,00	
		Zmniejszenia, w tym					
		1) sprzedaż					
		2) likwidacja					
		3) przemieszczenia wewnętrzne					
		4) inne zmniejszenia					
1.	Należności długoterminowe						0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe						0,00
L.p.	Umorzenie aktywów trwałych	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku		
C.	Razem (suma wierszy: 1 + 2 + 3 + 4)	2.559.100,72	248.415,91	40.866,48	2.766.650,15		
	Zwiększenia, w tym		248.415,91				
	1) aktualizacja wartości		0,00				
	2) umorzenie (amortyzacja) za rok		124.641,12				
	3) pozostałe zwiększenia		123.774,79				
Zmniejszenia, w tym				40.866,48			
1) sprzedaż				0,00			
2) likwidacja				40.866,48			
3) pozostałe zmniejszenia				0,00			
1.	Środków trwałych	2.224.929,86	124.641,12	0,00	2.349.570,98		
2.	Pozostałych środków trwałych	281.638,69	115.833,48	35.081,48	362.390,69		
3.	Księgozbiorów	52.532,17	7.941,31	5.785,00	54.688,48		
4.	Wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	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 nieumartarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	<i>Nie dotyczy</i>	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
		Razem

„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	
<p>1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p style="text-align: center;"><i>Nie dotyczy</i></p>						
<p>1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p> <p><i>Wpisujemy sumę, jeżeli takie dane występują w jednostkowych sprawozdaniach finansowych oraz w bilansie z wykonania budżetu JST w poz. I.1.2, jeżeli nie występują to należy wpisać „Nie dotyczy” lub „Ustalone kwoty są poniżej ustalonego progno istotności”</i></p>						
<p>a) powyżej 1 roku do 3 lat</p>						

<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		

	Pozyczki 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, posiki profilaktyczne itp.)

Wyszczególnienie	Wartość świadczeń wypłaconych w danym roku budżetowym
Nagrody jubileuszowe	27.806,99
Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
Ekwiwalent za urlop	0,00
Odszkodowania i inne świadczenia o podobnym charakterze	0,00
Świadczenia w naturze lub ich ekwiwalenty	1.482,03
Inne świadczenia wyżej nie wymienione	0,00
Razem	29.289,02

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 <i>Nie dotyczy</i>
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 <i>Nie dotyczy</i>
2.5.	inne informacje <i>Nie dotyczy</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki <i>Nie dotyczy</i>

SKARBNIK GMINY

Anna Sidorowicz
Anna Sidorowicz

11.03.2022

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

BURMISTRZ

Jan Adamowicz
Jan Adamowicz

(kierownik jednostki)

STARSZY INSPEKTOR

Danuta Pieksza
Danuta Pieksza