

**Jednostka: 3. SP Starzyno**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Starzynie ul. Żarnowiecka 22 84-107 Starzyno tel. 0586738776 Numer Identyfikacyjny REGON 000267826	<b>Bilans</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2021	Adresat Urząd Gminy Puck
---	---	-----------------------------

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>23 856,86</b>	<b>146 531,63</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>-279 278,56</b>	<b>-122 962,07</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz Jednostki	4 961 554,08	5 656 864,48
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>23 856,86</b>	<b>146 531,63</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>-5 240 832,64</b>	<b>-5 779 826,55</b>
1. Środki trwałe	23 856,86	146 531,63	1. Zysk netto (+)	0,00	2,43
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-5 240 832,64	-5 779 828,98
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. Fundusze placówek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.5. Inne środki trwałe	23 856,86	146 531,63	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>849 729,05</b>	<b>896 823,90</b>
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	849 729,05	896 823,90
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	755,50
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	48 120,34	52 727,50
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	255 043,93	282 531,03
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	76,10
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>546 593,63</b>	<b>627 330,20</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	28,85	66 596,43	8. Fundusze specjalne	546 564,78	560 733,77
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	546 564,78	560 733,77
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Towary	28,85	66 596,43	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II. Należności krótkoterminowe	512 460,36	512 578,96			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	512 460,36	512 578,96			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>34 104,42</b>	<b>48 154,81</b>			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	34 104,42	48 154,81			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>570 450,49</b>	<b>773 861,83</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>570 450,49</b>	<b>773 861,83</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
 Główny Księgowy

2022.03.31

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
 Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
 w Gminie Puck

*Barbara Stankiewicz*

*mgr Barbara Mitkowska*

**STARSZY SPECJALISTA**  
 ds. księgowości budżetowej

*Katarzyna Nadolska*

**Urząd Gminy w Pucku**  
 (2)

Wpły- **31 MAR. 2022** -neło

L.dz. .... Zał. ....



**Jednostka: 3. SP Starzyno**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Starzynie ul. Żarnowiecka 22 84-107 Starzyno tel. 0586738776	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31.12.2021	Adresat Urząd Gminy Puck
Numer identyfikacyjny REGON 000267826		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>4 976 984,39</b>	<b>4 961 554,08</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 252 665,40	6 093 871,90
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	167,64	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 242 421,60	5 938 997,20
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	10 076,16	154 874,70
2.1. Strata za rok ubiegły	5 268 095,71	5 398 561,50
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	5 254 612,07	5 240 832,64
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	3 407,48	2 854,16
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	10 076,16	154 874,70
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 961 554,08</b>	<b>5 656 864,48</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-5 240 832,64</b>	<b>-5 779 826,55</b>
1. Zysk netto (+)	0,00	2,43
2. Strata netto (-)	-5 240 832,64	-5 779 828,98
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>-279 278,56</b>	<b>-122 962,07</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
 Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
 w Gminie Puck  
 Główny księgowy  
*Barbara Stankiewicz*

2022.03.31  
 .....  
 rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
 Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
 w Gminie Puck  
 Kierownik jednostki  
*mgr Barbara Młkowska*

Urząd Gminy w Pucku  
 (2)  
 Wpły- 31 MAR. 2022 -nego  
 L.dz. .... Zał. ....

**STARSZY SPECJALISTA**  
 ds. księgowości budżetowej  
*Katarzyna Nadolska*



**Jednostka: 3. SP Starzyno**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Starzynie ul. Żarnowiecka 22 84-107 Starzyno tel. 0586738776	<b>Rachunek zysków i strat</b> sporządzony na dzień 30.12.2021 Wariant porównawczy	Adresat Urząd Gminy Puck
Numer identyfikacyjny REGON 000267826		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>5 244 655,44</b>	<b>5 787 189,41</b>
I. Amortyzacja	7 147,23	6 423,93
II. Zużycie materiałów i energii	406 812,79	439 484,28
III. Usługi obce	122 020,67	206 465,09
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	3 605 029,72	3 976 851,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 090 899,00	1 148 004,39
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 746,03	9 959,93
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
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-5 244 655,44</b>	<b>-5 787 189,41</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>1 640,25</b>	<b>5 615,54</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1 640,25	5 615,54
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-5 243 015,19</b>	<b>-5 781 573,87</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>2 182,55</b>	<b>1 747,32</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	2 182,55	1 747,32
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-5 240 832,64</b>	<b>-5 779 826,55</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-5 240 832,64</b>	<b>-5 779 826,55</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
w Gminie Puck

Główny księgowy  
**Barbara Stankiewicz**

2022.03.31

rok, miesiąc, dzień

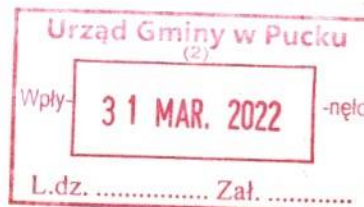
**DYREKTOR**  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
w Gminie Puck

**mgr Barbara Mitkowska**

Kierownik jednostki

**STARSZY SPECJALISTA**  
ds. księgowości budżetowej

**Katarzyna Nadolska**



## Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	Nazwę jednostki SZKOŁA PODSTAWOWA W STARZYNIE
1.2.	Siedzibę jednostki kod, miasto, ulica, nr 84-107 Starzyno , ul. Żarnowiecka 22
1.3.	Adres jednostki kod, miasto, ulica, nr 84-107 Starzyno , ul.Żarnowiecka 22
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki * (niepotrzebne skreślić) 1) <del>samorządowy zakład budżetowy</del> 2) jednostka budżetowa/komórka organizacyjna - Szkoły podstawowe ( PKD 8520Z) 3) <del>jednostka samorządu terytorialnego w rozumieniu organu finansowego</del>
2.	Okres objęty sprawozdaniem dzień , m-c , rok do dzień, m-c, rok 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne tak/ <del>nie dotyczy</del> *( niepotrzebne skreślić)
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI</b> Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych.</p> <p><b>ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW</b></p> <p><b>Środki trwałe i WNIPI *</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wg cen nabycia</li> <li>- z wyceny wynikającej z decyzji</li> <li>- <del>inna metoda (podać jaką)</del></li> <li>- środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji 013</li> <li>- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500 zł zalicza się do środków trwałych i wprowadza do ewidencji 011</li> </ul> <p><b>Amortyzacja:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- metoda liniowa, stosuje się stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych</li> </ul> <p><b>Środki trwałe w budowie *</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- cena nabycia lub koszt wytworzenia</li> </ul> <p><b>Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe *</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ceny nabycia</li> <li>- wg ceny rynkowej</li> <li>- w wartości godziwej</li> </ul> <p><b>Długoterminowe aktywa finansowe *</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w wartości godziwej, w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości</li> </ul> <p><b>Należności</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności,</li> </ul> <p><b>Roszczenia i zobowiązania</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w kwocie wymaganej zapłaty</li> </ul> <p><b>Środki pieniężne</b> - w wartości nominalnej</p> <p><b>Kredyty i pożyczki</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w kwocie wymaganej zapłaty art.28 u.o.r.</li> </ul> <p><b>Rezerwy na zobowiązania</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w wiarygodnie oszacowanej wartości</li> </ul> <p><b>Fundusze specjalne</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w wartości nominalnej</li> </ul> <p><b>Rozliczenia międzyokresowe</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w wartości nominalnej</li> </ul> <p><b>Wynik finansowy</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji</li> </ul> <p><i>Ze względu na nielotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</i></p>



	* niepotrzebne skreślić
5.	<b>Inne informacje</b>
	1) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg.art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości; 2) rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej; 3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe; 4) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane; 5) ilość jednostek wchodzących w skład sprawozdania finansowego - 1 6) ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie 7) pozostałe informacje istotne dla jednostek sporządzających sprawozdanie finansowe za dany rok obrotowy - nie dotyczy
<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, zawierających stan ich aktywów na początku 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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.1.1 i w Tabeli 1.1.2
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Proszę podać kwotę w przypadku posiadania informacji <b>nie dotyczy</b>
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych; odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>nie dotyczy</b>
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie dotyczy</b>
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)
	<b>nie dotyczy</b>
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie dotyczy</b>
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych 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
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>

1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>nie dotyczy</b>
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane prezentowane w Tabeli 1.15
1.16.	Inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>nie dotyczy</b>
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
2.5.	Inne informacje
	<b>Dane prezentowane w Tabeli 2.5</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>nie dotyczy</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
w Gminie Puck  
(główny księgowy)  
Barbara Stankiewicz

2022-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
w Gminie Puck  
mgr Barbara Miłkowska  
(kierownik jednostki)

ZESPÓŁ  
Obsługi Placówek Oświatowych  
w Gminie Puck  
84-100 Puck, ul. 10 Lutego 29  
NIP 587-12-85-333, Reg. 191081654

STARSZY SPECJALISTA  
ds. księgowości budżetowej  
Katarzyna Nadolska

Tabela 1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych  
( dotyczy konta 011, 013, 020 )

L.p.	Specyfikacja	Wartość początkowa brutto Stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość końcowa brutto Stan na koniec roku
			aktualizacja	przychód	przemieszczenie wewnętrzne *	inne	aktualizacja	rozchód likwidacja	
1.	Środki trwałe	1 251 276,54	-	255 812,27	-	-	-	-	1 507 088,81
1.1.	Grunty								
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny								
1.4.	Środki transportu								
1.5.	Inne środki trwałe	1 251 276,54		255 812,27					1 507 088,81
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								
4.	Wartości niematerialne i prawne	27 458,79							27 458,79
	SUMA (1+2+3+4)	1 278 735,33	-	255 812,27	-	-	-	-	1 534 547,60

\* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych:

1) przemieszczenia - to zwiększenia i zmniejszenia następujące między środkami trwałymi w budowie a środkami trwałymi lub inwestycjami w nieruchomości (oddanie do użytkowania) bądź wywołane przekalkulowaniem gruntów, budynków i budowli w nieruchomości, lub na odwrót.



**Tabela 1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**  
(Dotyczy konta 011, 013, 020)

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres (amortyzacja roczna)	przenieszczenie wewnętrzne *	inne	aktualizacja	rozchód	przenieszczenie wewnętrzne *	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	1 227 419,68	-	133 137,50	-	-	-	-	-	-	1 360 557,18
1.1.	Umorzenie gruntów										-
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej										-
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn										-
1.4.	Środki transportu										-
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	1 227 419,68		133 137,50							1 360 557,18
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	27 458,79									27 458,79
SUMA (1+2)		1 254 878,47	-	133 137,50	-	-	-	-	-	-	1 388 015,97

\* dotyczy przenieszczeń wewnętrznych:

1) zwiększenie lub zmniejszenie następujące między środkami trwałymi w budowie a środkami trwałymi lub inwestycjami w nieruchomości bądź, wywołane przekłaskifikowaniem gruntów, budynków i budowli do inwestycji w nieruchomości, lub na odwrót:



Tabela 1.3 Kwota odpisów aktualizujących wartość aktywów

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Długoterminowe aktywa finansowe:	-	-	-	-
1.1	w tym akcje i udziały				-
2	Wartości niematerialne i prawne				-
3	Środki trwałe				-
4	Środki trwałe w budowie				-
5	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				-
	SUMA (1-5)	-	-	-	-

**Tabela 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie**

Stan na początek roku 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 31.12.2020



**Tabela 1.5 Wartość środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych wg podanej specyfikacji**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów	
	w tym: umów leasingu	
SUMA (1+2+3)		-

**Tabela 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych wg podanej specyfikacji**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość bilansowa
1.	Akcje		
2.	Udziały		
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
SUMA (1+2+3+4)		-	-



**Tabela 1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności**

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystan	Rozwiązani	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	-	-	-	-	-
I.1.	Należności długoterminowe					-
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	-	-	-	-	-
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług					-
I.2.2.	należności od budżetów					-
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					-
I.2.4.	pozostałe należności					-

**Tabela 1.8 Zmiana stanu rezerw wg celu ich utworzenia**

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	-	-	-	-	-
I.1.	sprawy sądowe					
I.2.	kary					
I.3.	inne					



**Tabela 1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty**

Lp.	Specyfikacja	Zobowiązania (wartość wykazana w bilansie)	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Inne zobowiązania finansowe				
2	Kredyty i pożyczki				
3	Emisja obligacji				
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
5	Dla Organu (poz.Pasywa I.1.2. bilansu z wykonania budżetu)				
<b>SUMA (1+2+3)</b>		-	-	-	-

**Tabela 1.10 Wartość zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i zwrotnego**

Lp.	Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	

Tabela 1.11 Łączna kwota zobowiązań bilansowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach:	
				trwałych	obrotowych
1.	Hipoteka				
2.	Zastaw; w tym:				
2.1.	- rejestrowy				
2.2.	- pozostałe				
3.	Weksle				
4.	Inne				
SUMA (1+2+3+4+5)		-	-	-	-



Tabela 1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych w tym zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje		
2.	Poreczenia		
2.1.	w tym poreczenia weksłowe		
3.	Roszczenia sporne		
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy		
5.	Inna specyfikacja, w tym:		
5.1.	hipoteki		
5.2.	zastawy		
SUMA (1+2+3+4+5)		-	-

**Tabela 1.13.1 Rozliczenia międzyokresowe czynne**

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Ubezpieczenia majątkowe		
2.	Ubezpieczenia osobowe		
3.	Prenumerata		
4.	Inne		
SUMA (1+2+3+4+5)		-	-

**Tabela 1.13.2 Rozliczenia międzyokresowe bierne**

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Naprawy gwarancyjne		
2.	Usługi wykonane, niezafakturowane		
3.	Pozostałe		
SUMA (1+2+3)		-	-



**Tabela 1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Otrzymane gwarancje	-	-
2.	Otrzymane poręczenia	-	-
	SUMA (1+2)	-	-

**Tabela 1.15 Wypłacone świadczenia pracownicy**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	37 428,12
2.	Nagrody jubileuszowe	75 932,08
3.	Ekwiwalenty urlopowe	10 211,50
4.	Odprawy z tytułu rozwiązania stosunku pracy	
5.	Odprawy wynikające z karty nauczyciela art.20	
6.	Odprawy pośmiertne	
SUMA (1+2+3+4+5+6)		123 571,70

**Tabela 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	
1.	Materiały	
2.	Półprodukty i produkty w toku	
3.	Produkty gotowe	
4.	Towary	



**Tabela 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wytworzonych w roku obrotowym		
w tym:		
- skapitalizowane odsetki		
- skapitalizowane różnice kursowe		

**Tabela 2.3 Kwota i charakter przychodów/kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	-	-
	losowe		
	pozostałe - np. darowizny, spadki		
2.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	-	-
	losowe - wartość strat		

**Tabela 2.5 Informacje uzupełniające do bilansu z wykonania budżetu**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Istotne pozycje kosztów, wydatków	-
	wydatki niewygasające zrealizowane w roku obrotowym	
	zrealizowane projekty UE	
	kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycznych (wraz z odsetkami i kosztami postępowania sądowego)	
	dywidenda	
	inne	
2.	Istotne pozycje przychodów	-
	przychody projekty UE	
	grunty użytkowanie wieczyste przeniesienie z pozabilansowego	
	inne	

**Oświadczenie Kierownika jednostki organizacyjnej**  
dotyczy: sprawozdania finansowego

Oświadczam, że:

1) Sprawozdanie finansowe za rok 2021

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, na podstawie ksiąg rachunkowych zawierających wszystkie operacje gospodarcze, dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami księgowymi.

2) Na sprawozdanie finansowe składają się:

- a) bilans,
- b) rachunek zysków i strat,
- c) zestawienie zmian w funduszu,
- d) informacja dodatkowa

3) W sprawozdaniu finansowym i zestawieniu danych ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które miały wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

4) Inwentaryzacja została przeprowadzona zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

5) Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania finansowego i zestawień danych oraz ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, stanowiących podstawę jego sporządzenia.

6) Od daty zamykającej okres obrotowy do daty podpisania sprawozdania finansowego nie zaszły żadne okoliczności mogące w istotny sposób zaważyć na sytuacji finansowej, inne niż już ujawnione w sprawozdaniu finansowym.


**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
w Gminie Puck  
  
**Barbara Stankiewicz**  
(główny księgowy)

2022-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
w Gminie Puck  
  
**mgr Barbara Mitkowska**  
(kierownik jednostki)

\* niepotrzebne skreślić

**ZESPÓŁ**  
**Obsługi Placówek Oświatowych**  
**w Gminie Puck**  
84-100 Puck, ul. 10 Lutego 29  
NIP 587-12-85-333, Reg. 191081654

**STARSZY SPECJALISTA**  
ds. księgowości budżetowej  
  
**Katarzyna Nadolska**