



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Ustroniu Morskim</b> ul. Wojska Polskiego 8  78-111 Ustronie Morskie	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Gmina Ustronie Morskie
		Wysłać bez pisma przewodniego 2D2A27F99392AF56 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>331079413</b>	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 765 225,89	2 666 205,24	A Fundusz	2 483 970,75	2 363 761,81
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	7 235 800,92	7 219 610,02
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 765 225,89	2 666 205,24	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-4 751 830,17	-4 855 848,21
A.II.1 Środki trwałe	2 765 225,89	2 666 205,24	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	27 660,64	27 660,64	A.II.2 Strata netto (-)	-4 751 830,17	-4 855 848,21
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 708 513,64	2 581 605,75	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	29 051,61	56 938,85	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	299 374,01	308 364,56
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	299 374,01	308 364,56
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 501,69	17 751,09
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	43 036,72	45 466,30
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	231 654,71	239 226,04

Anna Borkowska-Kruk  
(główny księgowy)

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

Mariola Ostrowska  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Anna Borkowska-Kruk

2D2A27F99392AF56

DYREKTOR SZKOŁY  
w Ustroniu Morskim

  
mgr Mariola Ostrowska



A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	18 118,87	5 921,13	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	17 180,89	5 921,13
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	17 180,89	5 921,13
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	18 097,98	4 240,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	937,98	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	17 160,00	4 240,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	20,89	1 681,13			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	20,89	1 681,13			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Anna Borkowska-Kruk  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Borkowska-Kruk*  
mgr Anna Borkowska-Kruk

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

2D2A27F99392AF56

Mariola Ostrowska

(kierownik jednostki)

DYREKTOR SZKOŁY  
w Ustroniu Morskim

*Mariola Ostrowska*  
mgr Mariola Ostrowska

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 783 344,76</b>	<b>2 672 126,37</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 783 344,76</b>	<b>2 672 126,37</b>

Anna Borkowska-Kruk  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Anna Borkowska-Kruk*  
**mgr Anna Borkowska-Kruk**

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

2D2A27F99392AF56

Mariola Ostrowska

(kierownik jednostki)

**DYREKTOR SZKOŁY**  
w Ustroniu Morskim

*Mariola Ostrowska*  
**mgr Mariola Ostrowska**

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Borkowska-Kruk  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Borkowska-Kruk*  
mgr Anna Borkowska-Kruk

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

2D2A27F99392AF56

Mariola Ostrowska  
(kierownik jednostki)

DYREKTOR SZKOŁY  
w Ustroniu Morskim

*Mariola Ostrowska*  
mgr Mariola Ostrowska



Szkola o/a

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Ustroniu Morskim</b> ul. Wojska Polskiego 8  78-111 Ustronie Morskie	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej <b>USTRONIE MORSKIE</b> Wpłynęło dnia <b>2022-05-11</b> Nr ..... Ilość załączników ..... sporządzony na dzień <b>31-12-2021 r.</b>	Adresat:  Gmina Ustronie Morskie  Wysłać bez pisma przewodniego 7CC9701BC030BED6 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>331079413</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 765 225,89	2 666 205,24	A Fundusz	2 483 970,75	2 364 494,82
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	7 235 800,92	7 219 610,02
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 765 225,89	2 666 205,24	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-4 751 830,17	-4 855 115,20
A.II.1 Środki trwałe	2 765 225,89	2 666 205,24	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	27 660,64	27 660,64	A.II.2 Strata netto (-)	-4 751 830,17	-4 855 115,20
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 708 513,64	2 581 605,75	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	29 051,61	56 938,85	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	299 374,01	308 364,56
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	299 374,01	308 364,56
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 501,69	17 751,09
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	43 036,72	45 466,30
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	231 654,71	239 226,04

Anna Borkowska-Kruk  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Anna Borkowska-Kruk

2022-05-11

(rok, miesiąc, dzień)

7CC9701BC030BED6 Korekta nr 1

Mariola Ostrowska  
(kierownik jednostki)

DYREKTOR SZKOŁY  
w Ustroniu Morskim

mgr Mariola Ostrowska

Strona 1 z 4



A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	18 118,87	6 654,14	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	17 180,89	5 921,13
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	17 180,89	5 921,13
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	18 097,98	4 973,01			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	937,98	733,01			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	17 160,00	4 240,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	20,89	1 681,13			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	20,89	1 681,13			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Anna Borkowska-Kruk  
(główny księgowy)

2022-05-11

(rok, miesiąc, dzień)

Mariola Ostrowska  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Borkowska-Kruk*  
mgr Anna Borkowska-Kruk

7CC9701BC030BED6 Korekta nr 1

DYREKTOR SZKOŁY  
w Ustroniu Morskim

*Mariola Ostrowska*  
mgr Mariola Ostrowska

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 783 344,76</b>	<b>2 672 859,38</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 783 344,76</b>	<b>2 672 859,38</b>

Anna Borkowska-Kruk  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Borkowska-Kruk*  
mgr Anna Borkowska-Kruk

2022-05-11

(rok, miesiąc, dzień)

7CC9701BC030BED6 Korekta nr 1

Mariola Ostrowska  
(kierownik jednostki)

DYREKTOR SZKOŁY  
w Ustroniu Morskim  
*M. Ostrowska*  
mgr Mariola Ostrowska



## Wyjaśnienia do bilansu

Korekta dot. pozycji na koniec roku 2021:

- AKTYWA poz. B.II.1 - Należności z tyt. dostaw i usług - było: 0,00, po korekcie: 733,01;

- PASYWA poz. A.II.2 - Wynik finansowy (strata netto) - było: -4.855.848,21, po korekcie: -4.855.115,20;

Suma aktywów i pasywów: było: 2.672.126,37, po korekcie: 2.672.859,38.

Anna Borkowska-Kruk  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*ABK*  
mgr Anna Borkowska-Kruk

2022-05-11


(rok, miesiąc, dzień)

7CC9701BC030BED6 Korekta nr 1

Mariola Ostrowska  
(kierownik jednostki)

DYREKTOR SZKOŁY  
w Ustroniu Morskim

*MOstrowska*  
mgr Mariola Ostrowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Ustroniu Morskim ul. Wojska Polskiego 8 78-111 Ustronie Morskie		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Gmina Ustronie Morskie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>331079413</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 2F679F4A04B000A7 	
			sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>			41 580,45	55 260,35
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			41 580,45	55 260,35
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>			4 901 287,12	4 913 108,56
B.I. Amortyzacja			127 474,69	128 920,65
B.II. Zużycie materiałów i energii			372 379,22	365 507,42
B.III. Usługi obce			85 619,79	94 426,01
B.IV. Podatki i opłaty			9 180,00	2 247,96
B.V. Wynagrodzenia			3 354 417,99	3 355 678,14
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników			930 689,42	940 810,22
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe			21 526,01	25 518,16
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia			0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>			-4 859 706,67	-4 857 848,21
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>			107 876,50	2 000,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			0,00	0,00
D.II. Dotacje			0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne			107 876,50	2 000,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>			0,00	0,00

Anna Borkowska-Kruk

główny księgowy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Anna Borkowska-Kruk

SJO BeSTia

2022-04-29

rok, miesiąc, dzień

2F679F4A04B000A7

Mariola Ostrowska

kierownik jednostki

DYREKTOR SZKOŁY  
w Ustroniu Morskim

  
mgr Mariola Ostrowska

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 751 830,17	-4 855 848,21
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 751 830,17	-4 855 848,21
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 751 830,17	-4 855 848,21

Anna Borkowska-Kruk  
główny księgowy

2022-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Mariola Ostrowska  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Borkowska-Kruk*  
mgr Anna Borkowska-Kruk

2F679F4A04B000A7

DYREKTOR SZKOŁY  
w Ustroniu Morskim  
*Mariola Ostrowska*  
mgr Mariola Ostrowska

Strona 2 z 3



Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Borkowska-Kruk  
główny księgowy

SJO BeSTia


**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*ABK*  
mgr Anna Borkowska-Kruk

2022-04-29  
rok, miesiąc, dzień

2F679F4A04B000A7

Mariola Ostrowska  
kierownik jednostki

**DYREKTOR SZKOŁY**  
w Ustroniu Morskim  
*MOstrowska*  
mgr Mariola Ostrowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Ustroniu Morskim ul. Wojska Polskiego 8 78-111 Ustronie Morskie		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: Gmina Ustronie Morskie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>331079413</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 074D88C914D50A1F 	
			sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		41 580,45	55 260,35
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		41 580,45	55 260,35
B.	Koszty działalności operacyjnej		4 901 287,12	4 912 375,55
B.I.	Amortyzacja		127 474,69	128 920,65
B.II.	Zużycie materiałów i energii		372 379,22	364 774,41
B.III.	Usługi obce		85 619,79	94 426,01
B.IV.	Podatki i opłaty		9 180,00	2 247,96
B.V.	Wynagrodzenia		3 354 417,99	3 355 678,14
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		930 689,42	940 810,22
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		21 526,01	25 518,16
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-4 859 706,67	-4 857 115,20
D.	Pozostałe przychody operacyjne		107 876,50	2 000,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		107 876,50	2 000,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Anna Borkowska-Kruk  
główny księgowy

2022-05-11  
rok, miesiąc, dzień

Mariola Ostrowska  
kierownik jednostki

SJO BeStia  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Anna Borkowska-Kruk

074D88C914D50A1F Korekta nr 1

DYREKTOR SZKOŁY  
w Ustroniu Morskim  
  
mgr Mariola Ostrowska

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 751 830,17	-4 855 115,20
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 751 830,17	-4 855 115,20
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 751 830,17	-4 855 115,20

Anna Borkowska-Kruk  
główny księgowy

2022-05-11  
rok, miesiąc, dzień

Mariola Ostrowska  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Anna Borkowska-Kruk*  
mgr Anna Borkowska-Kruk

074D88C914D50A1F Korekta nr 1

**DYREKTOR SZKOŁY**  
w Ustroniu Morskim  
*Mariola Ostrowska*  
mgr Mariola Ostrowska



## Wyjaśnienia do sprawozdania

Korekta dot. pozycji na koniec roku 2021:

- poz. B.II. Zużycie materiałów i energii: było: 365.507,42, po korekcie: 364.774,41, różnica: - 733,01;

W konsekwencji zmieniły się wartości:

- koszty działalności operacyjnej poz. B: było: 4.913.108,56, po korekcie: 4.912.375,55;

- straty poz. F., I., L. - było: 4.855.848,21, po korekcie: 4.855.115,20.

Anna Borkowska-Kruk  
główny księgowy

2022-05-11  
rok, miesiąc, dzień

Mariola Ostrowska  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Borkowska-Kruk*


mgr Anna Borkowska-Kruk

074D88C914D50A1F Korekta nr 1

DYREKTOR SZKOŁY  
w Ustroniu Morskim

*Mariola Ostrowska*  
mgr Mariola Ostrowska

Szkola a/a

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Ustroniu Morskim ul. Wojska Polskiego 8 78-111 Ustronie Morskie		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) <b>URZĄD GMINY</b> <b>USTRONIE MORSKIE</b> Wpłynęło dnia <u>2022-05-19</u> Nr ..... sporządzony (podpis) ..... Ilość załączników ..... na dzień 31-12-2021 r.		Adresat: Gmina Ustronie Morskie Wysłać bez pisma przewodniego 3801974B11DA2F12 	
Numer identyfikacyjny REGON <b>331079413</b>					
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		41 580,45		55 993,36	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00		0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00		0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00		0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00		0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00		0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		41 580,45		55 993,36	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		4 901 287,12		4 913 108,56	
B.I. Amortyzacja		127 474,69		128 920,65	
B.II. Zużycie materiałów i energii		372 379,22		365 507,42	
B.III. Usługi obce		85 619,79		94 426,01	
B.IV. Podatki i opłaty		9 180,00		2 247,96	
B.V. Wynagrodzenia		3 354 417,99		3 355 678,14	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		930 689,42		940 810,22	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		21 526,01		25 518,16	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00		0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00		0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia		0,00		0,00	
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-4 859 706,67		-4 857 115,20	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		107 876,50		2 000,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00		0,00	
D.II. Dotacje		0,00		0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne		107 876,50		2 000,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00		0,00	

Anna Borkowska-Kruk  
główny księgowy

2022-05-19  
rok, miesiąc, dzień

Mariola Ostrowska  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Anna Borkowska-Kruk

3801974B11DA2F12 Korekta nr 2

DYREKTOR SZKOŁY  
w Ustroniu Morskim  
  
mgr Mariola Ostrowska

Strona 1 z 3



E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 751 830,17	-4 855 115,20
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 751 830,17	-4 855 115,20
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 751 830,17	-4 855 115,20

Anna Borkowska-Kruk  
główny księgowy

2022-05-19  
rok, miesiąc, dzień

Mariola Ostrowska  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Borkowska-Kruk*  
mgr Anna Borkowska-Kruk

3801974B11DA2F12 Korekta nr 2

DYREKTOR SZKOŁY  
w Ustropiu Worskim  
*Mariola Ostrowska*  
mgr Mariola Ostrowska

Strona 2 z 3



## Wyjaśnienia do sprawozdania

Korekta nr 2 dot. pozycji na koniec roku 2021:

- poz. A.IV. Przychody z tyt. dochodów budżetowych: było - 55.260,35 , po korekcie 55.993,36 (różnica 733,01 - błędnie skorygowano poz. w korekcie nr 1)
- poz. B.II. Zuzycie materiałów i energii: było: 364.774,41. po korekcie 365.507,42 ( różnica: - 733,01 - błędnie skorygowano poz. w korekcie nr 1).

Anna Borkowska-Kruk  
główny księgowy

2022-05-19  
rok, miesiąc, dzień

Mariola Ostrowska  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY



mgr Anna Borkowska-Kruk


3801974B11DA2F12 Korekta nr 2

DYREKTOR SZKOŁY

w Ustroniu Morskim



mgr Mariola Ostrowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej</b> w Ustroniu Morskim ul. Wojska Polskiego 8 78-111 Ustronie Morskie		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Gmina Ustronie Morskie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>331079413</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 6055326EC1035A55 	
			<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
I.	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		6 840 485,77	7 235 800,92
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		4 661 713,07	4 790 899,62
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		4 651 384,77	4 790 899,62
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		10 328,30	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		4 266 397,92	4 807 090,52
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		4 222 186,23	4 751 830,17
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		44 211,69	55 260,35
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II.	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		7 235 800,92	7 219 610,02

Anna Borkowska-Kruk  
główny księgowy

2022-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Mariola Ostrowska  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Borkowska-Kruk*  
mgr Anna Borkowska-Kruk

6055326EC1035A55

DYREKTOR SZKOŁY  
w Ustroniu Morskim  
*Mariola Ostrowska*  
mgr Mariola Ostrowska

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 751 830,17	-4 855 848,21
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-4 751 830,17	-4 855 848,21
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 483 970,75	2 363 761,81

Anna Borkowska-Kruk  
główny księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*CSK*  
mgr Anna Borkowska-Kruk

SJO BeSTia

2022-04-29  
rok, miesiąc, dzień

6055326EC1035A55

Mariola Ostrowska  
kierownik jednostki

DYREKTOR SZKOŁY  
w Ustroniu Morskim  
*MOstrowska*  
mgr Mariola Ostrowska



Wyjaśnienia do sprawozdania

Anna Borkowska-Kruk  
główny księgowy

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Borkowska-Kruk*  
mgr Anna Borkowska-Kruk


SJO BeSTia

2022-04-29  
rok, miesiąc, dzień

6055326EC1035A55

Mariola Ostrowska  
kierownik jednostki

DYREKTOR SZKOŁY  
w Ustroniu Mor-kim  
*Mariola Ostrowska*  
mgr Mariola Ostrowska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej          w Ustroniu Morskim</b> ul. Wojska Polskiego 8 78-111 Ustronie Morskie	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: Gmina Ustronie Morskie	
Numer identyfikacyjny REGON <b>331079413</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 42791B57C397CE5D 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		6 840 485,77	7 235 800,92
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		4 661 713,07	4 790 899,62
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		4 651 384,77	4 790 899,62
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		10 328,30	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		4 266 397,92	4 807 090,52
I.2.1. Strata za rok ubiegły		4 222 186,23	4 751 830,17
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		44 211,69	55 260,35
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		7 235 800,92	7 219 610,02

Anna Borkowska-Kruk  
główny księgowy

2022-05-10  
rok, miesiąc, dzień

Mariola Ostrowska  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Borkowska-Kruk*  
mgr Anna Borkowska-Kruk

42791B57C397CE5D Korekta nr 1

DYREKTOR SZKOŁY  
w Ustroniu Morskim  
*Mariola Ostrowska*  
mgr Mariola Ostrowska

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 751 830,17	-4 855 115,20
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-4 751 830,17	-4 855 115,20
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 483 970,75	2 364 494,82

Anna Borkowska-Kruk  
główny księgowy

2022-05-10  
rok, miesiąc, dzień

Mariola Ostrowska  
kierownik jednostki

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*ABK*  
mgr Anna Borkowska-Kruk

42791B57C397CE5D Korekta nr 1

DYREKTOR SZKOŁY  
w Ustroniu Morskim  
*MOstrowska*  
mgr Mariola Ostrowska



## Wyjaśnienia do sprawozdania

Korekta dot. pozycji na koniec rku 2021:

-III. Wynik finansowy: było: -4.855.848,21, po korekcie: -4.855.115,20;

-IV. Fundusz: było: 2.363.761,81, po korekcie: 2.364.494,82.

Różnica: 733,01.

Anna Borkowska-Kruk  
główny księgowy

2022-05-10  
rok, miesiąc, dzień

Mariola Ostrowska  
kierownik jednostki


SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Anna Borkowska-Kruk

42791B57C397CE5D Korekta nr 1

DYREKTOR SZKOŁY  
w Ustroniu Morskim  
  
mgr Mariola Ostrowska

Strona 3 z 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej w Ustroniu Morskim ul. Wojska Polskiego 8 78-111 Ustronie Morskie	<b>Wyciąg z danych zawartych w          załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b>	Adresat:  Gmina Ustronie Morskie
Numer identyfikacyjny REGON  <b>331079413</b>		<b>B8B3D0685A1F42BD</b> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
Wyszczególnienie		Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Borkowska-Kruk  
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Anna Borkowska-Kruk*  
mgr Anna Borkowska-Kruk

SJO BeStia

2022 -04- 29

rok mies. dzień

Mariola Ostrowska

(kierownik jednostki)

DYREKTOR SZKOŁY  
w Ustroniu Morskim

*Mariola Ostrowska*  
mgr Mariola Ostrowska

Strona 1 z 2

B8B3D0685A1F42BD

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

2022 -04- 29

Anna Borkowska-Kruk  
(główny księgowy)

rok mies. dzień

Mariola Ostrowska  
(kierownik jednostki)

SJO BeStia

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Anna Borkowska-Kruk*  
mgr Anna Borkowska-Kruk

B8B3D0685A1F42BD

**DYREKTOR SZKOŁY**  
w Ustroniu Morskim  
*Mariola Ostrowska*  
mgr Mariola Ostrowska

Strona 2 z 2



## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Szkoła Podstawowa im. Marii Konopnickiej</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>ul. Wojska Polskiego 8, 78-111 Ustronie Morskie</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Wojska Polskiego 8, 78-111 Ustronie Morskie</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>Nauczanie i wychowanie uczniów</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>Sprawozdanie sporządzone za okres od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W roku obrotowym 2021 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem szczegółowych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z 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</p> <p><u>Środki trwałe</u> wycenia się według ceny nabycia (cena zakupu powiększona o koszty zakupu w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania; cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik aktywów bez naliczonego podatku VAT, jeżeli podlega on zwrotowi lub odliczeniu od VAT należnego; do kosztów zakupu nie zalicza się kosztów pośrednich związanych z zakupem; cenę należy pomniejszyć o rabaty i opusty udzielone przez dostawcę) w przypadku nabycia w drodze kupna, według umowy darowizny w przypadku otrzymania w drodze darowizny. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie mogą być na podstawie decyzji właściwego organu wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak-uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Środki trwałe umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisy są dokonywane jednorazowo w grudniu za okres całego roku.</p> <p><u>Wartości niematerialne i prawne</u> wycenia się według ceny nabycia w przypadku nabycia w drodze kupna, według umowy darowizny w przypadku otrzymania w drodze darowizny. Wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie mogą być na podstawie decyzji właściwego organu wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Wartości niematerialne i prawne ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak-uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.</p>



Wartości niematerialne i prawne trwałe umarżane są według metody liniowej. Odpisów dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnej i prawnej do używania. Odpisy są dokonywane jednorazowo w grudniu za okres całego roku.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zaliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania i związane z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,
- opłaty notarialne, sądowe i inne,
- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wypłacane do zakończenia budowy.

Do kosztów wytworzenia nie zalicza się kosztów ogłoszeń, przetargów i innych związanych z realizacją inwestycji, które poniesione zostały przed udzieleniem zamówień związanych z jej realizacją oraz kosztów ogólnego zarządu.

Do kosztów inwestycji należy zaliczyć następujące koszty:

- dokumentacji projektowej,
- nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową,
- badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu,
- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o przychody ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów,
- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,
- założenia stref ochronnych i zieleni,
- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,
- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,
- sprzątnięcia obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,
- inne koszty bezpośrednio związane z budową np. dozór w trakcie budowy, opłaty za media w trakcie budowy, itp.

Zapasy – jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu.

Należności i zobowiązania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymaganej zapłaty – należności (z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny), natomiast zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty.

Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Odpisy aktualizujące należności :

1. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego zgodnie z art.35 b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

W księgach odpisów aktualizujących dokonuje się jednorazowo na dzień bilansowy w odniesieniu do:

- 1) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym,
- 2) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- 3) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- 4) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – w wysokości tych kwot, do czasu ich



	otrzymania lub odpisania, 5) należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadku uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieosiągalne należności.
	2. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych – zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.
	3. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość.
	4. Należności, o których mowa w ust. 3, od których nie dokonano odpisów aktualizujących ich wartość lub dokonano odpisów w niepełnej wysokości, zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.
	Umarzanie należności dokonuje się zgodnie z zasadami określonymi w uchwale organu stanowiącego w sprawie szczegółowych zasad umarzania należności gminy i jej jednostek podległych, z tytułu należności pieniężnych, do których nie stosuje się przepisów ustawy – Ordynacja podatkowa.
5.	inne informacje
	<b>Dyrektor jednostki – Mariola Ostrowska</b>
<b>II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Odzwierciedlenie stanu środków przedstawia zestawienie tabelaryczne - „Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych”
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
	<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 wieczystie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów leasingu



	<b>-Kserokopiarki Toshiba – 2 szt. - 25.830,00 zł . w tym z tytułu umów leasingu 0,00 zł</b>
1.6.	liczbę 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>Nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
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 lub leasingu zwrotnego
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Ogółem: 134.435,79 zł</b> -43.082,99 zł - nagrody jubileuszowe, -39.152,22 zł - odprawy emerytalne i rentowe, -52.200,58 zł – świadczenie urlopowe ( wypłacane z ZFŚS.

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

Anna Borkowska-Kruk  
(główny księgowy)

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Anna Borkowska-Kruk*  
mgr Anna Borkowska-Kruk

2022.04.29  
(rok, miesiąc, dzień)

Mariola Ostrowska  
(kierownik jednostki)

**DYREKTOR SZKOŁY**  
w Ustroniu Morskim

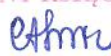
*Mariola Ostrowska*  
mgr Mariola Ostrowska



**Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami**

sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2021-31.12.2021

NALEŻNOŚCI				Nazwa jednostki:					
Pozycja bilansu	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa						
ZOBOWIĄZANIA				Nazwa jednostki:					
Pozycja bilansu	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa						
KOSZTY				Nazwa jednostki:					
Pozycja rachunku zysków i strat	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa						
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 2/2021	31.03.2021	726,00	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji	korzystanie z basenów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 4/2021	31.05.2021	726,00	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji	korzystanie z basenów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 6/2021	28.06.2021	726,00	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji	korzystanie z basenów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 10/2021	30.09.2021	1 290,00	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji	korzystanie z basenów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 13/2021	31.10.2021	1 290,00	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji	korzystanie z basenów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 16/2021	30.11.2021	1 290,00	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji	korzystanie z basenów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 19/2021	30.12.2021	1 290,00	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji	korzystanie z basenów				
<b>RAZEM</b>			<b>7 338,00</b>		<b>GINNY OŚRODEK SPORTU I REKREACJI</b>				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 2/2020	29.01.2020	2 241,90	Przedszkole	wyżywienie uczniów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 4/2020	26.02.2020	4 346,00	Przedszkole	wyżywienie uczniów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 6/2021	31.03.2021	3 132,30	Przedszkole	wyżywienie uczniów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 8/2021	30.04.2021	689,00	Przedszkole	wyżywienie uczniów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 10/2021/BF	31.05.2021	3 582,80	Przedszkole	wyżywienie uczniów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 12/2021	23.06.2021	2 745,40	Przedszkole	wyżywienie uczniów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 14/2020	30.09.2021	6 322,90	Przedszkole	wyżywienie uczniów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 16/2021	29.10.2021	8 591,30	Przedszkole	wyżywienie uczniów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 18/2021	30.11.2021	8 061,30	Przedszkole	wyżywienie uczniów				
B.III Usługi obce	nota księgowa nr 20/2021	22.12.2021	5 268,20	Przedszkole	wyżywienie uczniów				
<b>RAZEM</b>			<b>44 981,10</b>		<b>PRZEDSZKOLE</b>				
B.II Zużycie materiałów i energii	nota księgowa nr 10/2021/BF	20.01.2021	254,31	Gmina Ustronie Morskie	połączenia telefoniczne i internet				
B.II Zużycie materiałów i energii	nota księgowa nr 17/2021/BF	22.02.2021	-32,83	Gmina Ustronie Morskie	połączenia telefoniczne i internet				
B.II Zużycie materiałów i energii	nota księgowa nr 21/2021/BF	22.02.2021	224,85	Gmina Ustronie Morskie	połączenia telefoniczne i internet				
B.II Zużycie materiałów i energii	nota księgowa nr 41/2021/BF	10.05.2021	2 665,62	Gmina Ustronie Morskie	energia elektryczna				
<b>RAZEM</b>			<b>3 111,95</b>		<b>GINA USTRONIE MORSKIE</b>				
PRZYCHODY				Nazwa jednostki:					
Pozycja rachunku zysków i strat	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	Pozycja księgowa						

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 mgr Anna Borkowska-Kruk

**DYREKTOR SZKOŁY**  
 w Ustroniu Morskim  
  
 mgr Małgorzata Ostrowska



**Zmiany stanu wartości rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

sprawozdanie finansowe za okres 01.01.2021-31.12.2021

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3-7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów			
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja		inne (przekazanie)	Ogółem zmniejszenie wartości (8-9+10-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (14)	Zwiększenia umorzenia (amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia (zbycie, likwidacja, przekazanie)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	40 632,80		9 627,41		9 627,41					0,00	50 260,21	40 632,80	9 627,41		50 260,21	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00									0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
3	Środki trwałe:	5 975 019,20	0,00	29 900,00	0,00	29 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 004 919,20	3 209 793,31	128 920,65	0,00	3 338 713,96	2 765 225,89	2 666 205,24
	Grunty	27 660,64				0,00						27 660,64	0,00			0,00	27 660,64	27 660,64
	Budynki, lokale i objekty inżynierii lądowej i wodnej	5 880 185,89				0,00						5 880 185,89	3 171 672,25	126 907,69		3 298 580,14	2 708 513,64	2 581 605,75
	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00				0,00	0					0,00				0,00	0,00	0,00
	Środki transportu	0,00				0,00						0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
	Inne środki trwałe	67 172,67		29 900,00		29 900,00						97 072,67	38 121,06	2 012,76		40 133,82	29 051,51	56 938,35
4	Pozostałe środki trwałe	983 192,93		66 946,55		66 946,55	0					1 050 139,48	983 192,93	66 946,55		1 050 139,48	0,00	0,00

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie poz. A.V WARTOŚĆ MIENIA ZLIKwidOWANYCH JEDNOSTEK	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne (przekazanie)		Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia (zbycie, likwidacja, przekazanie)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	WARTOŚĆ MIENIA ZLIKwidOWANYCH JEDNOSTEKI środki trwałe:					0,00						0,00				0,00		0,00
	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00						0,00				0,00		0,00
	Urządzenia techniczne i maszyny					0,00						0,00				0,00		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Edyta*

mgr Anna Borkowska-Kruk

DYREKTOR SZKOŁY  
w Ustroniu Morskim

*Marta*

mgr Małgorzata Ostrowska