

# 1. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

<b>1.1 Nazwa jednostki</b>
PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W OLSZANACH im. Adama Mickiewicza 58-150 Olszany
<b>1.2 Siedziba jednostki</b>
PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W OLSZANACH im. Adama Mickiewicza 58-150 Olszany
<b>1.3 Adres jednostki</b>
PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W OLSZANACH im. Adama Mickiewicza 58-150 Olszany
<b>1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki</b>
<b>2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b>
01-01-2021 r. - 31-12-2021r.
<b>3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b>
sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
<b>4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
<p>Zasady wyceny aktywów i pasywów:</p> <p>Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad: -</p> <ul style="list-style-type: none"><li>środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne- cena nabycia lub koszt wytworzenia pomniejszona o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także z tytułu trwałej utraty wartości -środki trwałe w budowie- ogół kosztów pozostający w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości,</li><li>- rzeczowe składniki aktywów obrotowych- cena nabycia lub koszt wytworzenia nie niższy od ceny ich sprzedaży netto na dzień bilansowy ,</li><li>długoterminowe pożyczki- w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności,</li><li>- należności- wyceny wstępnej dokonuje się wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności,</li><li>- środki pieniężne- w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnej,</li><li>- krótkoterminowe pożyczki- w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,</li><li>- zobowiązania- wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami,</li><li>- rezerwy – w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości,</li><li>- fundusze i kapitały , pozostałe aktywa i pasywa- wg wartości nominalnej</li></ul> <p>Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeń :</p> <p>środki trwałe wyceniono na dzień 31.12.2021r. wg cen nabycia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.</p> <p>Amortyzacja dokonywana jest metodą liniową wg stawek przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Przyjęte zasady stosuje się w sposób ciągły.</p> <p>Jednostka przyjęła następujące progi wartościowe:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- środki trwałe o wartości powyżej 10.000,00 zł- amortyzowane są metodą liniową</li><li>- pozostałe środki trwałe o wartości do 10.000,00 zł umarzane są jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu wydania do użytkowania</li><li>- wszystkie zakupy o wartości do 1 500.00 zł na potrzeby bieżące i oddane do zużycia są zaliczane w ciężar kosztów bezpośrednio po zakupieniu.</li></ul>
<b>5. Inne informacje</b>
Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

z up. BURMISTRZA  
Naczelnik Wydziału Oświaty

*Góralka*  
mgr Anna Góralka

inspektor ds. księgowości

*K*  
Katarzyna Górna-Nowosielska

2022-03-31

**4.11. Dołączony informację i objaśnienia**

Wzrosty i zmniejszenia wartości niematerialnych i prawnych, 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

Tabela 1.1. a Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	razem	zbycie	likwidacja	inne	razem	
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych				0,00				0,00		0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne				0,00				0,00		0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	613 515,58	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	643 515,58
1.	Środki trwałe	613 515,58	30 000,00	0,00	0,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	643 515,58
1.1.	Grunty				0,00				0,00		0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				0,00				0,00		0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	437 901,68			0,00				0,00		437 901,68
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyn	138 110,29			0,00				0,00		138 110,29
1.4.	Środki transportu				0,00				0,00		0,00
1.5.	Inne środki trwałe	37 503,61	30 000,00			30 000,00			0,00		67 503,61
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00				0,00		0,00
3.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00				0,00		0,00
<b>RAZEM</b>		<b>613 515,58</b>	<b>30 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>643 515,58</b>

2022-03-31

Z up. **BURNISZYŃSKA**  
 Naczelnik Wydziału Oświaty  
 mgr Anna Górska

inspektor ds. księgowości  
 Katarzyna Górna-Nowosielska

**Informacje i objaśnienia**

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

Tabela 1.1.b Zmiany stanu wartości początkowej pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	razem	zbycie	likwidacja	inne	razem	
I.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	5 084,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 084,85
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00					0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	5 084,85	0,00			0,00					5 084,85
II.	Pozostałe środki trwałe	247 378,13	31 589,98	0,00	0,00	31 589,98	0,00	0,00	0,00	0,00	278 968,11
1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00					0,00
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny					0,00					0,00
1.3.	Środki transportu					0,00					0,00
1.4.	Inne środki trwałe	247 378,13	31 589,98			31 589,98					278 968,11
III.	Zbiory biblioteczne	58 309,17	8 945,64			8 945,64					67 254,81
RAZEM		310 772,15	40 535,62	0,00	0,00	40 535,62	0,00	0,00	0,00	0,00	351 307,77

2022-03-31

Z up. BURNISTRZA  
Naczelnik Wydziału Oświaty  
*Schweik*  
mgr Anna Goralska

Inspektor ds. księgowości  
*R*  
Katarzyna Górtz-Nowosielska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W OLSZANACH</b> <b>im. Adama Mickiewicza</b> <b>58-150 Olszany</b>  Numer Identyfikacyjny REGON <b>000878843</b>	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone  na dzień <b>2021-12-31</b>	Adresat <b>URZĄD MIEJSKI W STRZEGOMIU</b> Rynek 38 58-150 Strzegom  Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>1 686 916,27</b>	<b>1 810 782,94</b>	
<b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>	<b>1 744 476,45</b>	<b>1 882 257,17</b>	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 744 476,45	1 852 257,17	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4. Środki na Inwestycje	0,00	30 000,00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale 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	
<b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>	<b>1 620 609,78</b>	<b>1 761 202,57</b>	
2.1. Strata za rok ubiegły	1 606 484,98	1 710 989,59	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	14 124,80	20 212,98	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	30 000,00	
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
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>1 810 782,94</b>	<b>1 931 837,54</b>	
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-1 710 989,59</b>	<b>-1 867 882,39</b>	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	-1 710 989,59	-1 867 882,39	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>	<b>99 793,35</b>	<b>63 955,15</b>	

Inspektor Katarzyna Górna-Nowosielska  
(główny księgowy)  
Katarzyna Górna-Nowosielska

2022-03-31  
(rok, miesiąc, dzień)

z up. BURMISTRZA  
Naczelnik Wydziału Oświaty  
(kierownik jednostki)  
mgr Anna Góralska

Wzrost: 180 cm, Ciężar ciała: 80 kg, Ciężar serca: 130 g, Ciężar płuc: 480 g, Ciężar wątroby: 150 g, Ciężar pęcherzyka żółciowego: 30 g, Ciężar trzustki: 60 g, Ciężar śledziony: 70 g, Ciężar nerek: 120 g, Ciężar pęcherzyka moczowego: 30 g, Ciężar prostaty: 20 g, Ciężar jąder: 20 g, Ciężar jądra płciowego: 10 g, Ciężar gruczołu krokowego: 20 g, Ciężar nerek: 120 g, Ciężar pęcherzyka moczowego: 30 g, Ciężar prostaty: 20 g, Ciężar jąder: 20 g, Ciężar jądra płciowego: 10 g, Ciężar gruczołu krokowego: 20 g

Tabela 1.1.c Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	razem	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	razem	
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych				0,00				0,00		0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne				0,00				0,00		0,00
II.	<b>Rzeczowe aktywa trwałe</b>	419 011,78	12 958,22	0,00	0,00	12 958,22	0,00	0,00	0,00	0,00	431 970,00
1.	<b>Środki trwałe</b>	419 011,78	12 958,22	0,00	0,00	12 958,22	0,00	0,00	0,00	0,00	431 970,00
1.1.	Grunty				0,00				0,00		0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				0,00				0,00		0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	249 184,47	10 553,68		10 553,68				0,00		259 738,15
1.3.	Urządzenia techniczne i maszynowy	138 110,29			0,00				0,00		138 110,29
1.4.	Środki transportu				0,00				0,00		0,00
1.5.	Inne środki trwałe	31 717,02	2 404,54		2 404,54				0,00		34 121,56
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00				0,00		0,00
3.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00				0,00		0,00
RAZEM		419 011,78	12 958,22	0,00	0,00	12 958,22	0,00	0,00	0,00	0,00	431 970,00

2022-05-31

Z up. BURMISTRZA  
 Naczelnik Wydziału Oświaty  
 mgr Anna Górska

inspektor ds. księgowości  
 Katarzyna Górska-Nowosielska

1.1. Szacunkowa wartość 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

Tabela 1.1.d Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie
I.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	5 084,85
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	5 084,85
II.	Pozostałe środki trwałe	278 968,11
1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	
1.3.	Środki transportu	
1.4.	Inne środki trwałe	278 968,11
III.	Zbiory biblioteczne	67 254,81
RAZEM		351 307,77

2022-03-31

2 up. BURMISTRZA  
Naczelnik Wydziału Oświaty  
mgr Anna Góralska

Inspektor ds. księgowości  
Katarzyna Górnika-Nowosielska

**STOWISZCISKO**  
**WYKONAWCA**  
 ul. Adam Mickiewicza  
 115-14000 Nowa Góra 000878825  
 tel. 74 855 70 97

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj świadczeń pracowniczych)	Kwota wypłaconych świadczeń
1	Nagrody jubileuszowe	34 695,65
2	Oddprawy emerytalne, retowe i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy ( w tym odszkodowania)	0,00
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	5 907,00
4	Wynagrodzenie za pracę w godzinach nadliczbowych	109 725,15
5	Dodatek za pracę w godzinach nocnych	
6		
7		
8		
<b>RAZEM</b>		<b>150 327,80</b>

2022-03-31

z up. BURMISTRZA  
 Naczelnik Wydziału Oświaty  
 mgr Anna Górska

Inspektor ds. księgowości  
 Katarzyna Górna-Nowosielska