

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
Szkoła Podstawowa im. Bohaterów Lotnictwa Polskiego w Komarówce Podlaskiej REGON 000233336	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Gmina Komarówka Podlaska	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31.12.2021					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	3 118 569,22	2 936 872,27	A. Fundusze	2 764 626,55	2 615 556,45	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	7 161 855,31	7 274 823,06	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 118 569,22	2 936 872,27	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-4 397 228,76	-4 659 266,61	
1. Środki trwałe	3 118 569,22	2 936 872,27	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty	15 373,00	15 373,00	2. Strata netto (-)	-4 397 228,76	-4 659 266,61	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 886 171,79	2 733 010,40	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	201 617,94	179 781,58	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu	0,00		C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe	15 406,49	8 707,29	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	529 894,52	525 338,30	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	529 894,52	525 338,30	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	13 380,44	5 619,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	32 829,00	25 885,86	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	187 813,85	117 508,66	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	142 973,35	202 643,45	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		2 541,74	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,16	19,33	

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	175 951,85	204 022,48	8. Fundusze specjalne	152 897,72	171 120,26
<b>I. Zapasy</b>	21 790,97	29 325,34	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	152 897,72	171 120,26
1. Materiały	21 790,97	29 325,34	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	147 750,75	154 666,30			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	442,00	2 721,00			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	147 308,75	151 945,30			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	6 410,13	20 030,84			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	6 410,13	20 030,84			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 294 521,07</b>	<b>3 140 894,75</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 294 521,07</b>	<b>3 140 894,75</b>

Małgorzata Magier

.....  
księgowa  
(główny księgowy)

2022.04.30

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTOR SZKOŁY

.....  
mgr. Bożena Kuzawińska  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Szkoła Podstawowa im. Bohaterów Lotnictwa Polskiego w Komarówce Podlaskiej REGON 000233336	sporządzony na dzień 31.12.2021	Gmina Komarówka Podlaska	
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	77 470,30	78 889,85	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	77 470,30	78 889,85	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	4 474 789,23	4 738 175,79	
I. Amortyzacja	190 696,74	181 696,95	
II. Zużycie materiałów i energii	268 291,19	319 681,30	
III. Usługi obce	91 799,36	71 793,31	
IV. Podatki i opłaty	5 565,00	2 264,00	
V. Wynagrodzenia	2 952 767,47	3 176 224,11	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	951 393,67	964 566,32	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 440,80	7 612,80	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	11 835,00	14 337,00	
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>	-4 397 318,93	-4 659 285,94	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	0,00	0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	-4 397 318,93	-4 659 285,94	

<b>F. Przychody finansowe</b>	90,17	19,33
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	90,17	19,33
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-4 397 228,76	-4 659 266,61
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-4 397 228,76	-4 659 266,61

*Małgorzata Magier*  
 .....  
 księgowa  
 (główny księgowy)

.....  
 2022.04.30  
 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTOR SZKOŁY  
*Bożena Kuzawńska*  
 mgr. Bożena Kuzawńska  
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Szkoła Podstawowa im. Bohaterów Lotnictwa Polskiego w Komarówce Podlaskiej REGON 000233336	sporządzone na dzień 31.12.2021	Gmina Komarówka Podlaska	
Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		7 429 556,38	7 161 855,31
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		4 280 423,22	4 586 263,31
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		4 280 423,22	4 586 263,31
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		4 548 124,29	4 473 295,56
2.1. Strata za rok ubiegły		4 470 630,07	4 397 228,76
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		77 494,22	76 066,80
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		7 161 855,31	7 274 823,06
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		-4 397 228,76	-4 659 266,61
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-4 397 228,76	-4 659 266,61
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		2 764 626,55	2 615 556,45

Małgorzata Magier  
Księgowa

2022.04.30  
(rok, miesiąc, dzień)

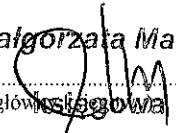
p.o. DYREKTOR SZKOŁY  
mgr. Bożena Kuzawńska  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

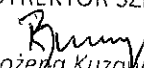
<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Bohaterów Lotnictwa Polskiego
1.2	siedzibę jednostki
1.3	adres jednostki
	ul. Wojska Polskiego 7,21-311 Komarówka Podlaska
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Jednostka wykonuje zadania publiczne w imieniu własnymi na własną odpowiedzialność określone w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym ( Dz. U. 2022, poz.559, 583)  Przedmiot działalności i kompetencje szkoły określa art. 7 ust.1-2 ustawy o systemie oświaty(Dz. U. z 2021 r. poz. 1915, z 2022 r. poz. 583 ) oraz Statut Szkoły Podstawowej im. Bohaterów Lotnictwa Polskiego w Komarówce Podlaskiej . -są to usługi edukacyjno wychowawcze
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za rok 2021.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów(także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego. Stosuje się następujące metody wyceny: - zasadę istotności wyrażoną w art. 4, ust. 4 ustawy o rachunkowości stanowiącą, że stosuje się uproszczenia , jeżeli nie wywierają one istotnie ujemnego wpływu na realizację zasady jasnego, rzetelnego i wiernego przedstawienia sytuacji finansowej, - zasadę kasy wyrażoną w art.17, ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych , która stanowi, iż dochody i wydatki budżetu są ujmowane w terminie ich zapłaty (rachunkowości budżetu), - zasadę memoriału wyrażonej w art. 6, ust.1 ustawy o rachunkowości , która stanowi, że koszty i przychody ujmowane są w danym roku obrotowym, niezależnie od ich zapłaty (w rachunkowości jednostki), - zasadę ciągłości zawartą w art. 5, ust. 1 ustawy o rachunkowości polegającą na tym, że zasady przyjęte stosuje się w sposób ciągły, - zasadę ostrożnej wyceny zawartej w art. 7 ust.1 ustawy o rachunkowości stanowiącej, że poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się według cen nabycia zachowując wytyczne z memorandum finansowym, - zasadę współmierności zawartej w art. 6, ust. 2 ustawy o rachunkowości wyrażającej, że zachowuje się zapewnienie współmierności przychodów i z wiązanych z nimi kosztów danego okresu sprawozdawczego, - zasadę przewagi materii nad formą wyrażoną w art. 4,ust. 2 ustawy o rachunkowości, oznaczającą iż zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane są w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną. - zasadę przewagi materii nad formą wyrażoną w art. 4,ust. 2 ustawy o rachunkowości, oznaczającą iż zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane są w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną.
5.	inne informacje

	Załącznik nr 1
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	Załącznik nr 2
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

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
	Nie dotyczy
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
	Jednostka korzysta z uproszczenia zawartego w art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości, kwoty nie są istotne i nie dokonuje się międzyokresowych rozliczeń kosztów.
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zaległe urlopy: 976,33 zł; Nagrody jubileuszowe 72 760,05 zł; odprawy emeryt. i rent: 0 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Małgorzata Magier  
  
 (główny księgowy)

30.04.2022 r.  
 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. DYREKTOR SZKOŁY  
  
 mgr Bożena Kuzawińska  
 (kierownik jednostki)



## Zestawienie sald końcowych księgi rachunkowej jednostki w 2021 r.-Szkoła Podstawowa i ZFSS

Konto	Nazwa konta	Salda kont wg analityki stan na 31 12 2021		Salda kont wg syntetyki stan na 31 12 2021		Sposób przeprowadzenia weryfikacji kont
		Wn	Ma	Wn	Ma	
011	Środki trwałe	6 237 149,49		6 237 149,49		Porównanie sald kont
013	Pozostałe środki trwałe	942 018,09		942 018,09		Arkusze spisu z natury
014	Zbiory biblioteczne	176 823,10		176 823,10		
020	Wartości niematerialne i prawne	51 351,44		51 351,44		Porównanie sald kont
071	Umorzenie środków trwałych		3 300 277,22		3 300 277,22	Porównanie sald kont
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych		1 170 192,63		1 170 192,63	Porównanie sald kont
080	Środki trwałe w budowie					Porównanie sald kont
130	Rachunki bieżące jednostek budżetowych	19,33		19,33		Potwierdzenie salda
135	Rachunek bieżący Funduszu Świadczeń Społecznych	20 011,51		20 011,51		Potwierdzenie salda
201	Rozrachunki. z odbiorcami i dostawcami		5 619,00		5 619,00	Porównanie sald kont
221	Należ z tyt. dochodów budżetowych/	3 297,55		3 297,55		Porównanie sald kont
222			19,33		19,33	
223	Rozliczenie wydatków budżetowych		0,00		0,00	Porównanie sald kont
225	Rozrachunki z budżetami (z zřss)		25 885,86		25 885,86	Porównanie sald kont
229	Pozostałe rozrachunki publiczno prawne		117 508,66		117 508,66	Porównanie sald kont
231	Pozostałe rozrachunki z tytułu wynagrodzeń		202 643,45		202 643,45	Porównanie sald kont

234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami (ZFSŚ)	368,75		151 368,75		Porównanie sald kont
240	Pozostałe rozrachunki		2 192,01		2 192,01	Porównanie sald kont
310	Materiały	29 325,34		25 325,34		Porównanie sald kont
800	Fundusz jednostki		7 274 823,06		7 274 823,06	Porównanie sald kont
851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		171 120,26		171 120,26	Porównanie sald kont
860	Straty i zyski nadzwyczajne oraz wynik finansowy	4 659 266,61		4 659 266,61		Porównanie sald kont
	<b>SUMA</b>	<b>12 270 631,21</b>	<b>12 270 631,21</b>	<b>12 270 631,21</b>	<b>12 270 631,21</b>	

Margarzeta Magier  
Księgowa

p.o. DYREKTOR SZKOŁY  
mgr Bożena Kuzawinska

## Załącznik nr 2

ZESTAWIENIE I AMORTYZACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG STANU NA 31.12.2021 r. KONTO 011 i 071  
SZKOŁA PODSTAWOWA W KOMARÓWCE PODLASKIEJ

NAMAZWA	STAN NA 31.12.2020	ZWIĘKSZEN IE WARTOŚCI	ZMNIJSZE NIE WARTOŚCI	WARTOŚĆ 31.12.2021 011	WARTOŚĆ UMORZEN NA 31.12.2020	ZMNIJSZENIE UMORZENIA 2021 R	ZWIĘKSZENIE UMORZENIA 2021R	NALICZ.AM ORT.ZA 2021	UMORZENIA 31.12.2021 071
BUDYNKI	5 161 197,72	-	-	5 161 197,72	2 475 626,30			128 764,02	2 604 390,32
OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ BUDOWLE	625 630,91	-	-	625 630,91	425 030,54			24 397,37	449 427,91
KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZ.	341 689,01	-	-	341 689,01	153 028,66			23 076,35	176 105,01
MASZYNY, URZĄDZ.I APARATY OGÓL. ZAST.	57 262,90	-	-	57 262,90	44 305,31	2 979,99		1 740,00	43 065,32
URZĄDZENIA TECHNICZNE WYPOSAŻENIE	35 995,95	-	-	35 995,95	20 589,46			6 699,20	27 288,66
GRUNTY	15 373			15 373					
OGÓLEM	6 237 149,49			6 237 149,49	3 118 580,27			184 676,94	3 300 277,22

Margarzata Magier  
Księgowa

p.o. DYREKTOR SZKOŁY  
mgr Bożena Kuzowilska