

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				Adresat	
Szkola Podstawowa Nr 10 im. Marii Skłodowskiej-Curie w Jastrzębiu-Zdroju ul. Zielona 2a, Jastrzębie Zdrój 000728658 Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2021				PREZYDENT MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ JASTRZĘBIE-ZDR.	
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe		966 086.53	977 348.37	A. Fundusze	590 812.10	607 399.39	
I. Wartości niematerialne i prawne		0.00	0.00	I. Fundusz jednostki	6 404 002.32	6 502 349.74	
II. Rzeczowe aktywa trwałe		966 086.53	977 348.37	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-5 813 190.22	-5 894 950.35	
1. Środki trwałe		966 086.53	910 325.92	1. Zysk netto (+)	0.00	0.00	
1.1 Grunty		231 570.44	231 570.44	2. Strata netto (-)	-5 813 190.22	-5 894 950.35	
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0.00	0.00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0.00	0.00	
1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		734 516.09	678 755.48	IV. Fundusze mienia zlikwidowanych jednostek	0.00	0.00	
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny		0.00	0.00	B. Fundusze placówek	0.00	0.00	
1.4 Środki transportu		0.00	0.00	C. Państwowe fundusze celowe	0.00	0.00	
1.5 Inne środki trwałe		0.00	0.00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	399 971.86	394 482.64	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0.00	67 022.45	I. Zobowiązania długoterminowe	0.00	0.00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0.00	0.00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	399 971.86	394 482.64	
III. Należności długoterminowe		0.00	0.00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	20 379.07	25 015.17	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0.00	0.00	2. Zobowiązania wobec budżetów	24 660.00	25 824.00	
1. Akcje i udziały		0.00	0.00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	126 781.36	123 293.70	
2. Inne papiery wartościowe		0.00	0.00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	221 255.81	211 809.42	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0.00	0.00	5. Pozostałe zobowiązania	0.71	2 524.01	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0.00	0.00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0.00	0.00	
B. Aktywa obrotowe		24 697.43	24 533.66	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0.00	72.04	
I. Zapasy		0.00	0.00	8. Fundusze specjalne	6 894.91	5 944.20	
1. Materiały		0.00	0.00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 894.91	5 944.20	
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	III. Rezerwy na zobowiązania	0.00	0.00	
4. Towary		0.00	0.00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00	
II. Należności krótkoterminowe		20 947.02	21 661.92				
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		20 947.02	21 661.92				
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0.00	0.00				
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe		3 750.41	2 871.74				
1. Środki pieniężne w kasie		0.00	0.00				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		3 750.41	2 871.74				
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				
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0.00	0.00				
SUMA AKTYWÓW		990 783.96	1 001 882.03	SUMA PASYWÓW	990 783.96	1 001 882.03	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mer Joanna Walica  
(główny księgowy)2022-03-21  
(rok, miesiąc, dzień)

WICEDYREKTOR SZKOŁY

mgr Inga Szatalska  
(wiceprezident)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Nr 10 im. Marii Skłodowskiej-Curie w Jastrzębiu-Zdroju ul. Zielona 2a, Jastrzębie Zdrój 000728658 Numer identyfikacyjny REGON		Adresat PREZYDENT MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ JASTRZĘBIE-ZDR.	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień: 2021-12-31		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6 497 919.31	6 404 002.32
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 733 280.62	5 937 004.12
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0.00	0.00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	5 733 280.62	5 937 004.12
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)	5 827 197.61	5 838 656.70
2.1.	Strata za rok ubiegły	5 805 410.17	5 813 190.22
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	20 181.37	23 296.42
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0.00	0.00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0.00	0.00
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	1 606.07	2 170.06
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 404 002.32	6 502 349.74
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-5 813 190.22	-5 894 950.35
1.	zysk netto (+)	0.00	0.00
2.	strata netto (-)	-5 813 190.22	-5 894 950.35
3.	nadwyżka środków obrotowych	0.00	0.00
IV.	Fundusz (II+,-III)	590 812.10	607 399.39

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
 (główny księgowy)

 2022-03-21  
 (rok, miesiąc, dzień)

WICEDYREKTOR SZKOŁY

  
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Nr 10 im. Marii Skłodowskiej-Curie w Jastrzębiu-Zdroju ul. Zielona 2a, Jastrzębie Zdrój  000728658 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 2021-12-31	Adresat PREZYDENT MIASTA JASTRZĘBIE-ZDRÓJ JASTRZĘBIE-ZDR.	
		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>5 833 963.91</b>	<b>5 919 034.82</b>
I. Amortyzacja		55 760.61	55 760.61
II. Zużycie materiałów i energii		366 357.58	465 821.53
III. Usługi obce		52 374.73	35 316.08
IV. Podatki i opłaty		2 842.00	5 654.40
V. Wynagrodzenia		4 242 411.36	4 250 106.94
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 086 098.48	1 082 329.70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		13 027.95	11 931.36
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0.00	0.00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		15 091.20	12 114.20
X. Pozostałe obciążenia		0.00	0.00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>-5 833 963.91</b>	<b>-5 919 034.82</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>19 590.66</b>	<b>23 225.20</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0.00	0.00
II. Dotacje		0.00	0.00
III. Inne przychody operacyjne		19 590.66	23 225.20
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>293.71</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		293.71	0.00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-5 814 666.96</b>	<b>-5 895 809.62</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>1 476.74</b>	<b>859.27</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0.00	0.00
II. Odsetki		1 476.74	859.27
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>-5 813 190.22</b>	<b>-5 894 950.35</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>-5 813 190.22</b>	<b>-5 894 950.35</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy) Walica

2022-03-21  
(rok, miesiąc, dzień)

WICEDYREKTOR SZKOŁY

(kierownik jednostki) Polianka

**INFORMACJA UZUPEŁNIAJĄCA DO BILANSU ZA 2021 ROK**

**1. Należności długoterminowe**

pozycja bilansu	konto	wartość	opis tytułu należności
1	2	3	4
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	

**2. Długoterminowe aktywa finansowe**

pozycja bilansu	konto	wartość	opis
1	2	3	4
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	

**3. Zapasy**

pozycja bilansu	konto	wartość	opis posiadanych rodzajów zapasów
1	2	3	4
I.Zapasy		310	0,00
			brak
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	

**4. Należności krótkoterminowe**

pozycja bilansu	konto	wartość	opis tytułu należności
1	2	3	4
B.II.4.	221	13 468,94	AP-Edukacja czynsz za lokale
B.II.4.	221	5 047,66	AP-Edukacja odsetki od czynszu za lokale
B.II.4.	221	0,82	Należność z rozliczenia korekta roczna VAT
B II 4	234	3 144,50	pożyczki pobrane przez pracowników na remont mieszkania z działalności socjalnej
<b>Razem</b>		<b>21 661,92</b>	

*Dodatkowo wyodrębnić należności:*

wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym:	wartość
Rb-27S	13 468,94
Rb-27S	5 047,66
Rb-27S	0,82
RB-N (nie wykazane w Rb-27S)	
<b>Razem</b>	<b>18 517,42</b>
pozostałe nie wykazane w sprawozdaniach Rb, w tym:	
Należności z tytułu pożyczek ZFM	3 144,50
<b>Razem</b>	<b>21 661,92</b>

**5. Środki pieniężne**

pozycja bilansu	konto	wartość	opis
1	2	3	4
B III 2	135	2 799,70	środki na rachunku działalności socjalnej
B III 2	130	72,04	środki na rachunku podstawowym jednostki
<b>Razem</b>		<b>2 871,74</b>	

**6. Zobowiązania długoterminowe**

pozycja bilansu	konto	wartość	opis tytułu zobowiązań
1	2	3	4
nie wystąpiły			
<b>Razem</b>		suma	



## INFORMACJA DODATKOWA

LJ-10 Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Szkoła Podstawowa nr 10</b>
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Zielona 2A, 44-335 Jastrzębie-Zdrój
1.3	adres jednostki
	ul. Zielona 2A, 44-335 Jastrzębie-Zdrój
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Oświata i wychowanie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji);
	zgodnie z załączonymi tabelami uzupełniającymi nr: I.4.1.; I.4.2.; I.4.3.; I.4.4.; I.4.5.; I.4.6.
5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	brak
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
	zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
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 - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak
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 - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty
	nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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.	łączną 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
	nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	zgodnie z załączoną tabelą uzupełniająca nr II.1.15.
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji papierowej
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 - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.
	nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji papierowej
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Jolanta Walica*

(główny księgowy)

2022.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

**WICEDYREKTOR SZKOŁY**

*mgr Irena Polinska*

(kierownik jednostki)

Tabele uzupełniające do informacji dodatkowej  
 Tabela uzupełniająca nr I.4.1.

Nazwa jednostki budżetowej:

Szkoła Podstawowa nr 10

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy <sup>1)</sup>
I.4.1. Część ogólna.		
1.	Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputerów z wykorzystaniem licencjonowanego oprogramowania.	Tak
2.	Zamknięcie ksiąg rachunkowych jednostek budżetowych następuje do 10 dnia następnego miesiąca po okresach sprawozdawczych od stycznia do listopada; do 31 stycznia za miesiąc grudzień.	Tak
3.	Zamknięcie ksiąg rachunkowych <b>organu finansowego</b> następuje do dnia sporządzenia zbiorczych sprawozdań budżetowych.	Nie dotyczy
4.	Wprowadzono dodatkowe okresy rozliczeniowe do wyodrębnienia zapisów księgowych rozliczenia rocznego.	Tak
5.	Zdarzenia wynikłe po sporządzeniu sprawozdania finansowego, a przed jego zatwierdzeniem, których wartość nie przekracza 0,01% wyniku finansowego netto ewidencjonuje się w księgach rachunkowych bieżącego roku obrotowego.	Tak
6.	Inne stosowane regulacje w zakresie rocznego ujęcia zdarzeń gospodarczych ( <i>w miejscu obok podać szczegóły, w tym próg istotności</i> )	Brak
7.	Szczególne zasady ewidencji zdarzeń związane z gromadzeniem dochodów i realizowaniem wydatków <sup>2)</sup> :	
	a) uzyskane przez szkoły zwroty wydatków rzeczowych dokonanych w tym samym roku budżetowym w związku z rozliczeniami z jednostkami organizacyjnymi, zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku.	Tak
	b) uzyskane w ramach realizacji projektów z udziałem bezzwrotnych środków zagranicznych, zwroty wydatków, w tym z tytułu odliczonego podatku od towarów i usług, dokonywanych w tym samym roku budżetowym, zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku.	Tak
	c) uzyskane przez miejskie jednostki budżetowe zwroty wydatków sfinansowane wcześniej z dotacji celowych z budżetu państwa, w tym z tytułu odliczonego podatku od towarów i usług, dokonywane w tym samym roku budżetowym, w którym została przyznana dotacja celowa, pomniejszą kwotę wykonanych wydatków w tym roku.	Tak
	d) pozostałe zasady ( <i>opisać w miejscu obok</i> ):	Brak
8.	Pozostałe informacje i uwagi ( <i>opisać w miejscu obok</i> ):	Brak

<sup>1)</sup> odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

<sup>2)</sup> zapisy wynikające z postanowień zawartych w Uchwale Budżetowej Rady Miasta na rok objęty sprawozdaniem finansowym.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Walica  
 główny księgowy

21.03.2022 r.

data sporządzenia

WICEDYREKTOR SZKOŁY

mgr Irena Polińska

kierownik jednostki



Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy <sup>1)</sup>
I.4.2. Zasady wyceny aktywów i pasywów.		
1.	Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową w okresach miesięcznych przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.	Tak
2.	Jednorazowo umarza się poprzez wpisanie w koszty 100% ich wartości w momencie oddania do używania następujące składniki majątku:	
	1) książki i inne zbiory biblioteczne,	Tak
	2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,	Tak
	3) odzież i umundurowanie,	Tak
	4) meble i dywany,	Tak
	5) inwentarz żywy	Nie dotyczy
	6) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – 10 000,00 zł.	Tak
3.	Wartości niematerialne i prawne jednostki ujmuje się w ewidencji księgowej z podziałem na:	
	1) Wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej kwotę 10 000,00 zł;	Tak
	2) Pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej kwoty 10 000,00zł.	Tak
4.	Środki trwałe jednostki ujmuje się w ewidencji księgowej z podziałem na:	
	1) Środki trwałe o wartości przekraczającej kwotę 10 000,00 zł;	Tak
	2) Pozostałe środki trwałe do kwoty 10 000,00 zł, których dolna granica wartości jest ustalana indywidualnie przez jednostkę budżetową w polityce rachunkowości; (w miejscu obok podać dolną granicę wartości pozostałych środków trwałych):	Tak 1 001,00
5.	Niezużyte na dzień bilansowy materiały wycenia się drogą inwentaryzacji według:	
	a) ostatnich cen nabycia	Tak
	b) ostatnich cen zakupu	Nie dotyczy
6.	Zobowiązania jednostki wycenia się według kwoty wymagającej zapłaty z uwzględnieniem odsetek.	Tak
7.	Zobowiązania finansowe organu finansowego wycenia się w wartości nominalnej powiększonej o kwoty z tytułu odsetek za cały okres.	Nie dotyczy
8.	Rezerwę na niewygasające wydatki organu finansowego wycenia się w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości, na podstawie ustalonego przez Radę Miasta wykazu wydatków.	Nie dotyczy
9.	Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące wartość należności, przy czym odpisy aktualizujące są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.	Tak
10.	Długoterminowe aktywa finansowe (głównie udziały i akcje) wycenia się w cenie nabycia z uwzględnieniem ewentualnych odpisów aktualizujących.	Nie dotyczy
11.	Wniesione aporty rzeczowe wycenia się według wartości godziwej.	Nie dotyczy
12.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	Brak

<sup>1)</sup> odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

mgr. Wanda Walica  
główny księgowy

21.03.2022 r.  
data sporządzenia

mgr Irina Palińska  
kierownik jednostki

WICEDYREKTOR SZKOŁY

Nazwa jednostki budżetowej:

Szkoła Podstawowa nr 10

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy <sup>1)</sup>
	I.4.3. Rozliczenie kosztów.	
1.	Jednostka ewidencjonuje i rozlicza koszty:	
	a) tylko na kontach zespołu 4 „Koszty wg rodzaju i ich rozliczenie”	Tak
	b) tylko na kontach zespołu 5 „koszty wg typów działalności i ich rozliczenie”	Nie
	c) zarówno na kontach zespołu 4 „Koszty wg rodzaju i ich rozliczenie”, jak i w zespole 5 „Koszty wg typów działalności i ich rozliczenie” z dalszym ich rozliczeniem na kontach zespoły 6 „Produkty” i 7 „Przychody, dochody i koszty”	Nie
2.	Wydatki na zakup materiałów księgowane są:	
	a) przy zakupie w koszty	Tak
	b) przy zakupie w koszty, za wyjątkiem materiałów o istotnym znaczeniu dla jednostki (wypisać w miejscu obok materiały o istotnym znaczeniu):	Nie
3.	Rozliczanie kosztów w czasie:	
	a) rozliczeniu w czasie podlegają wszystkie koszty związane z działalnością jednostki	Nie
	b) nie podlegają rozliczaniu w czasie żadne koszty związane z działalnością jednostki	Tak
	c) nie podlegają rozliczeniu w czasie niektóre koszty związane z działalnością jednostki, w tym: (w miejscu obok wymienić koszty):	Nie
4.	Pozostałe informacje i uwagi (opisać w miejscu obok):	Brak

<sup>1)</sup> odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

...mgr Jolanta Walica  
główny księgowy

21.03.2022 r.  
data sporządzenia

WICEDYREKTOR SZKOŁY

mgr Irena Polińska

.....  
kierownik jednostki

## Tabela uzupełniająca nr I.4.4.

Nazwa jednostki budżetowej:

Szkoła Podstawowa nr 10

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Tak/Nie/Nie dotyczy <sup>1)</sup>
	I.4.4. Sposoby prowadzenia ksiąg kont pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych (zapasów).	
1.	Jednostka prowadzi konta ksiąg pomocniczych dla rzeczowych składników aktywów obrotowych (zapasów) następującą metodą:	
	a) art. 17 ust. 2 pkt 1 UOR: ewidencja ilościowo-wartościowa, w której dla każdego składnika ujmuje się obroty i stany w jednostkach naturalnych i pieniężnych	Tak
	b) art. 17 ust. 2 pkt 2 UOR: ewidencja ilościowa obrotów i stanów, prowadzona dla poszczególnych składników lub ich jednorodnych grup wyłącznie w jednostkach naturalnych. Wartość stanu wycenia się przynajmniej na koniec okresu sprawozdawczego, za który następują rozliczenia z budżetem z tytułu podatku dochodowego, dokonane na podstawie danych rzeczowych	Tak
	c) art. 17 ust. 2 pkt 3 UOR: ewidencja wartościowa obrotów i stanów towarów oraz opakowań, prowadzoną dla punktów obrotu detalicznego lub miejsc składowania, której przedmiotem zapisów są tylko przychody, rozchody i stany całego zapasu	Nie dotyczy
	d) art. 17 ust. 2 pkt 4 UOR: odpisywanie w koszty wartości materiałów i towarów na dzień ich zakupu lub produktów gotowych w momencie ich wytworzenia, połączone z ustaleniem stanu tych składników i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartości tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy	Nie dotyczy
2.	Pozostałe informacje i uwagi ( <i>opisać w miejscu obok</i> ):	Brak

<sup>1)</sup> odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

mgr *Wioletta Wulica*  
główny księgowy

21.03.2022 r.  
data sporządzenia

WICEDYREKTOR SZKOŁY  
*mgr Irina Palińska*  
kierownik jednostki

Nazwa jednostki budżetowej:

Szkoła Podstawowa nr 10

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Opis lub "Nie dotyczy"
	I.4.5. Odpisy aktualizujące wartość należności.	
1.	Opisać w miejscu obok w sposób syntetyczny reguły ustalania wartości odpisów aktualizujących odnoszące się przede wszystkim do wskazania zależności wysokości odpisu aktualizującego od długości okresu zalegania z zapłatą danej należności ( <b>nie dotyczy przesłanek do dokonywania odpisu</b> ).	Nie dotyczy
2.	Pozostałe informacje i uwagi ( <i>opisać w miejscu obok</i> ):	Brak

<sup>1)</sup> odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
główny księgowy

21.03.2022 r.  
data sporządzenia

WICEDYREKTOR SZKOŁY

.....  
kierownik jednostki

Lp.	Opis zasady/uproszczenia	Opis lub "Nie dotyczy"
	I.4.6. Inne zasady dotyczące prowadzenia ksiąg rachunkowych, których obowiązek stosowania nie wynika wprost z przepisów prawa (np. inne stosowane uproszczenia) - opisać w miejscu obok:	Nie dotyczy

<sup>1)</sup> odpowiedzi odnoszą się do zdarzeń mogących wystąpić w jednostce, a nie tylko tych, które faktycznie wystąpiły w roku objętym sprawozdaniem finansowym.

.....  
główny księgowy

Wieliczka

21.03.2022 r.  
data sporządzenia

WICEDYREKTOR SZKOŁY

mgr. Irena Palińska  
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr II.1.1. zgodnie z załączoną tabelą uzupełniająca nr II.1.1.

Nazwa jednostki budżetowej: Szkoła Podstawowa nr 10

II.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																				
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość brutto na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej				Wartość brutto na koniec roku (kol. 2+4-10)	Umorzenie na początek roku	Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie na koniec roku (kol. 12+16-17)	Wartość netto składników		Liczba kontrolna	
			aktualizacja wartości <sup>1)</sup>	przychody <sup>2)</sup>	przemieszczenie wewnętrzne <sup>3)</sup>	Zwiększenia OGÓŁEM: (kol. 3+4+5):	aktualizacja wartości <sup>1)</sup>	rozchód <sup>4)</sup>	przemieszczenie wewnętrzne <sup>3)</sup>			Zmniejszenia OGÓŁEM: (kol. 7+8+9):	aktualizacja wartości <sup>1)</sup>	amortyzacja za rok obrotowy			inne	Zwiększenia OGÓŁEM: (kol. 13+14+15)		Wartość netto na początek roku (kol. 2-12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Wartości niematerialne i prawne <sup>5)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1
2	Środki trwałe RAZEM (wiersze: 3+4+5+6+7)	2 461 994,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 461 994,80	1 495 908,27	0,00	55 760,61	0,00	55 760,61	0,00	1 551 668,88	966 086,53	910 325,92	
3	Grunty, w tym:	231 570,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231 570,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	231 570,44	231 570,44	
3.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 230 424,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 230 424,36	1 495 908,27	0,00	55 760,61	0,00	55 760,61	0,00	1 551 668,88	734 516,09	678 755,48	
5	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Inne środki trwałe <sup>6)</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

- <sup>1)</sup> aktualizacja wartości: dotyczy aktualizacji wartości w trybie art. 31 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości;  
<sup>2)</sup> przychody: obejmują w szczególności: zakup, aport, ulepszenie, nieodpłatne otrzymanie, wytworzenie, ujawnienie;  
<sup>3)</sup> przemieszczenia wewnętrzne: obejmują w szczególności przeniesienia aktywów trwałych pomiędzy grupami rodzajowymi;  
<sup>4)</sup> rozchód: obejmuje w szczególności: sprzedaż, nieodpłatne przekazanie, likwidację;  
<sup>5)</sup> w wierszu nr 1 należy również ująć w odpowiednich kolumnach dane dotyczące pozostałych wartości niematerialnych i prawnych  
<sup>6)</sup> w wierszu nr 7 należy również ująć w odpowiednich kolumnach środki trwałe, które ze względu na grupę rodzajową składnika aktywów nie są wykazane w wierszach od nr 3 do nr 6, w tym również te, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania

.....  
 główny księgowy  
 .....

21.03.2022 r.  
 data sporządzenia

WICEDYREKTOR SZKOŁY  
 .....

Tabela uzupełniająca nr II.1.15.

zgodnie z załączoną tabelą uzupełniającą nr II.1.15.

Nazwa jednostki budżetowej:

Szkoła Podstawowa nr 10

II.1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
Lp.	wyszczególnienie	kwota	Liczba kontrolna
	1	2	3
1	wynagrodzenia (w tym: nagrody, premie, dodatki, ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy, odprawy itp.), dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 258 846,89	1
2	zasiłki z ubezpieczenia społecznego	119 687,45	
3	świadczenia z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych	264 835,96	
4	świadczenia wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy (w tym: odzież robocza, profilaktyczne napoje i posiłki, dofinansowanie do okularów dla osób pracujących przy monitorach ekranowych, środki czystości, itp.)	2 572,03	
5	inne świadczenia	5 693,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
mgr .....  
główny księgowy

21.03.2022 r.  
data sporządzenia

WICEDYREKTOR SZKOŁY

  
mgr Irena Polińska

.....  
kierownik jednostki

Tabela uzupełniająca nr II.2.2.

nie dotyczy - nie składam tabeli uzupełniającej w wersji pisemnej

Nazwa jednostki budżetowej: Szkoła Podstawowa nr 10

II.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

Lp.	wyszczególnienie 1	wartość 2	Liczba kontrolna 3
1	<b>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie OGÓŁEM, w tym:</b>	67 022,45	1
2	odsetki	0,00	
3	różnice kursowe	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr. Irena Polńska*  
główny księgowy

21.03.2022 r.  
data sporządzenia

WICEDYREKTOR SZKOŁY

*mgr. Irena Polńska*  
kierownik jednostki



Zestawienie wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami objętymi bilansem skonsolidowanym \*

NALEŻNOŚCI

Lp.	Nazwa jednostki (kontrahenta)	tytuł wzajemnego wyłączenia	pozycja bilansu	konto księgowo	Kwota wyłączenia	informacje dodatkowe
1.						
2.						
3.						
		<b>SUMA</b>				

ZOBOWIĄZANIA

Lp.	Nazwa jednostki (kontrahenta)	tytuł wzajemnego wyłączenia	pozycja bilansu	konto księgowo	Kwota wyłączenia	informacje dodatkowe
1.	Urząd Miasta	odsetki od środków na rachunku	D.II.7	222	72,04	
2.						
3.						
		<b>SUMA</b>				

\* dotyczy wzajemnych rozrachunków pomiędzy budżetem miasta, instytucjami kultury oraz spółkami z udziałem miasta które podlegają konsolidacji)  
 ( bez wzajemnych rozrachunków pomiędzy jednostkami budżetowymi, które wyłączane są na etapie sporządzania bilansu łącznego tych jednostek)

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr *Blanka Walica*

WICEDYREKTOR SZKOŁY

mgr *Irena Polińska*

SZKOŁA PODSTAWOWA, NR 10  
 ul. K. Piłsudskiego 10  
 44-200 Jastrzębie-Zdrój, tel. 71 72 10 29  
 tel/fax (32) 41 13 889  
 NIP 630 20 10 304 REGON 009720830

Szkoła Podstawowa nr 10  
 Jastrzębie-Zdrój

### Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta

Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta do wyłączenia przy sporządzaniu bilansu łącznego miasta za rok 2021		
Aktywa	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
B.II.4 Pozostałe należności	Urząd Miasta J-bie-Zdrój	0,82
	<i>nazwa kontrahenta</i>	0,00
suma pozycji:		<b>0,82</b>
numer i nazwa pozycji bilansowej:	<i>nazwa kontrahenta</i>	
	<i>nazwa kontrahenta</i>	
suma pozycji:		
numer i nazwa pozycji bilansowej:	<i>nazwa kontrahenta</i>	
	<i>nazwa kontrahenta</i>	
suma pozycji:		
<b>Razem aktywa:</b>		<b>0,82</b>
Pasywa	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
D.II.5 Pozostałe zobowiązania	Urząd Miasta J-bie-Zdrój	0,00
	<i>nazwa kontrahenta</i>	0,00
suma pozycji:		<b>0,00</b>
numer i nazwa pozycji bilansowej:	<i>nazwa kontrahenta</i>	
	<i>nazwa kontrahenta</i>	
suma pozycji:		<b>0,00</b>
numer i nazwa pozycji bilansowej:	<i>nazwa kontrahenta</i>	
	<i>nazwa kontrahenta</i>	
suma pozycji:		
<b>Razem pasywa:</b>		<b>0,00</b>

Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta do wyłączenia przy sporządzaniu łącznego rachunku zysków i strat miasta za rok 2021		
Przychody	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
	numer i nazwa pozycji rachunku zysków i strat:	0,00
D.III, 760 Inne przychody operacyjne	Urząd Miasta J-bie-Zdrój	0,00
suma pozycji:		0,00
numer i nazwa pozycji rachunku zysków i strat:	nazwa kontrahenta	
	nazwa kontrahenta	
suma pozycji:		0,00
numer i nazwa pozycji rachunku zysków i strat:	nazwa kontrahenta	
	nazwa kontrahenta	
suma pozycji:		0,00
Razem przychody:		0,00
Koszty	Nazwa kontrahenta	Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń
	numer i nazwa pozycji rachunku zysków i strat:	5 654,40
B.IV. Podatki i opłaty	Urząd Miasta J-bie-Zdrój	5 654,40
suma pozycji:		5 654,40
numer i nazwa pozycji rachunku zysków i strat:		
B.III, 860 Usługi obce	MOSiR	20,00
suma pozycji:		20,00
numer i nazwa pozycji rachunku zysków i strat:		
	nazwa kontrahenta	
	nazwa kontrahenta	
suma pozycji:		20,00
Razem koszty:		5 674,40

**Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami budżetowymi miasta do wyłączenia przy sporządzaniu łącznego zestawienia zmian funduszu miasta za rok 2021**

<b>Zwiększenia</b>	<b>Nazwa kontrahenta</b>	<b>Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń</b>
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu:	<i>nazwa kontrahenta</i>	0,00
	<i>nazwa kontrahenta</i>	
suma pozycji:		<b>0,00</b>
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu:		
I.1.2, 860 Zrealizowane wydatki budżetowe	<i>Urząd Miasta J-bie-Zdrój</i>	5 654,40
I.1.2, 860 Zrealizowane wydatki budżetowe	<i>MOSiR</i>	20,00
suma pozycji:		<b>5 674,40</b>
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu:	<i>nazwa kontrahenta</i>	
	<i>nazwa kontrahenta</i>	
suma pozycji:		<b>0,00</b>
<b>Razem zwiększenia:</b>		<b>5 674,40</b>
<b>Zmniejszenia</b>	<b>Nazwa kontrahenta</b>	<b>Kwota wspólna wzajemnych rozliczeń</b>
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu:	<i>nazwa kontrahenta</i>	
I.2.2, 760 Zrealizowane dochody budżetowe	<i>Urząd Miasta J-bie-Zdrój</i>	0,00
suma pozycji:		<b>0,00</b>
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu:	<i>nazwa kontrahenta</i>	
	<i>nazwa kontrahenta</i>	
suma pozycji:		<b>0,00</b>
numer i nazwa pozycji zestawienia zmian funduszu:	<i>nazwa kontrahenta</i>	
	<i>nazwa kontrahenta</i>	
suma pozycji:		<b>0,00</b>
<b>Razem zmniejszenia:</b>		<b>0,00</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mer. J. Anta Walica*  
 .....  
 (podpis i pieczęć głównego księgowego jednostki)

21.03.2022 r.

.....  
 dzień-miesiąc-rok

**WICEDYREKTOR SZKOŁY**

*mgr. Irana Poliška*  
 .....  
 (podpis i pieczęć kierownika jednostki)