

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Szkoła Podstawowa im. Lotników Alianckich w Iłowej</b> Piaskowa 2-2a  68-120 Iłowa	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: WPLYNEŁO GMINA IŁOWA 20-04-2022
Numer identyfikacyjny REGON  <b>970339434</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 9B82E8841CBCF0BF 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	11 828 109,63	11 412 349,33	A Fundusz	11 497 501,27	11 026 584,30
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	17 469 700,71	16 853 967,24
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	11 828 109,63	11 412 349,33	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-5 972 199,44	-5 827 382,94
A.II.1 Środki trwałe	11 828 109,63	11 412 349,33	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	328 390,82	328 390,82	A.II.2 Strata netto (-)	-5 972 199,44	-5 827 382,94
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	11 472 763,64	11 075 399,18	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	6 772,38	5 325,90	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	20 182,79	3 233,43	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	403 331,51	407 870,81
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	403 331,51	407 870,81
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	19 979,58	79 299,87
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	52 100,74	49 064,66
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	275 964,74	258 611,38

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Iłowej

Marta Mesjasz  
(główny księgowy)

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Iłowej

Anna Borodij  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

9B82E8841CBCF0BF

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	3 118,63
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	72 723,15	22 105,78	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	17 436,70	4 329,51	D.II.8 Fundusze specjalne	55 286,45	17 776,27
B.I.1 Materiały	17 436,70	4 329,51	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	55 286,45	17 776,27
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	49 700,00	12 310,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	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	49 700,00	12 310,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 586,45	5 466,27			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 586,45	5 466,27			
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			

główny księgowy  
Centrum Usług Wspólnych

Marta Męszasz

(główny księgowy)

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

9B82E8841CBCF0BF

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
Anna Borodij

Anna Borodij

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>11 900 832,78</b>	<b>11 434 455,11</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>11 900 832,78</b>	<b>11 434 455,11</b>

Główny księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Ilowej  
*Marta Mesjasz*

**Marta Mesjasz**  
(główny księgowy)

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Ilowej  
*Anna Borodij*  
Anna Borodij

**Anna Borodij**  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

9B82E8841CBCF0BF

Wyjaśnienia do bilansu

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych S.JO BeSTia  
*Marta Mesjasz*

Marta Mesjasz  
(główny księgowy)

2022-04-29

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
S.JO BeSTia  
*Anna Borodij*

Anna Borodij  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Lotników Alianckich w Iłowej Piaskowa 2-2a 68-120 Iłowa	<b>Rachunek zysków i strat jednostki          (wariant porównawczy)</b>  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: GMINA IŁOWA	
Numer identyfikacyjny REGON <b>970339434</b>		Wystać bez pisma przewodniego EF2CFD0BEB5A29BF 	
		<b>Stan na koniec          roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku          bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	66 717,60	92 560,50	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	66 717,60	92 560,50	
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	0,00	0,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	6 159 412,37	5 925 453,63	
B.I. Amortyzacja	399 155,86	415 760,30	
B.II. Zużycie materiałów i energii	576 247,78	691 730,95	
B.III. Usługi obce	126 155,19	109 820,24	
B.IV. Podatki i opłaty	216,54	225,79	
B.V. Wynagrodzenia	3 808 606,76	3 589 664,66	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 245 180,29	1 111 749,17	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	3 849,95	6 502,52	
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>	-6 092 694,77	-5 832 893,13	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	120 495,33	5 510,19	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	120 495,33	5 510,19	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

Główny Księgowy  
 Centrum Usług Księgowych w Iłowej  
 Marta Mesjasz  
 główny księgowy

2022-04-29  
 rok, miesiąc, dzień

Anna Borodij  
 kierownik jednostki  
 Anna Borodij

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.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-5 972 199,44	-5 827 382,94
G.	<b>Przychody finansowe</b>	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.	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-5 972 199,44	-5 827 382,94
J.	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
K.	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-5 972 199,44	-5 827 382,94

Główny księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w I. Liceum  
Marta Mesjasz

Marta Mesjasz  
główny księgowy

2022-04-29  
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w I. Liceum  
Anna Borodij

Anna Borodij  
kierownik jednostki

Główny księgowy  
Centrum Usług Wsparciowych w Ilowej  
*Marta Mesjasz*

Marta Mesjasz  
główny księgowy

2022-04-29  
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wsparciowych  
w Ilowej  
*Anna Borodij*

Anna Borodij  
kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa im. Lotników Alianckich w Iłowej Piaskowa 2-2a 68-120 Iłowa	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	Adresat: GMINA IŁOWA	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>970339434</b>		Wysłać bez pisma przewodniego D2C987A9E29DF483 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	11 741 359,41	17 469 700,71	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	11 979 494,05	5 592 055,29	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 564 805,54	5 457 655,29	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	134 400,00	
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	6 414 688,51	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)	6 251 152,75	6 207 788,76	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	6 185 329,77	5 972 199,44	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	5 045,33	101 189,32	
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	30 547,47	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	30 230,18	134 400,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	17 469 700,71	16 853 967,24	

Główny Księgowy  
 Centrum Usług Miejskich w Iłowej

Marta Mesjasz  
 główny księgowy

2022-04-29  
 rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
 Centrum Usług Miejskich w Iłowej

Anna Borodij  
 kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-5 972 199,44	-5 827 382,94
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-5 972 199,44	-5 827 382,94
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	11 497 501,27	11 026 584,30

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Ilowej  
*Marta Mesjasz*

Marta Mesjasz  
główny księgowy

2022-04-29  
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Ilowej  
*Anna Borodij*

Anna Borodij  
kierownik jednostki

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Ilowej  
*Marta Mesjasz*

Marta Mesjasz  
główny księgowy

2022-04-29  
rok, miesiąc, dzień

Anna Borodij  
kierownik jednostki  
*Anna Borodij*



### Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Szkoła Podstawowa im. Lotników Alianckich w Howej utworzona na mocy Uchwały Nr 288/7/XXXVIII/17 Rady Miejskiej w Howej z dnia 29 maja 2017 r. w sprawie stwierdzenia przekształcenia zespołu publicznych szkół w ośmioletnią szkołę podstawową.
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Lotników Alianckich w Howej
1.2	siedzibę jednostki
	Miasto Howa
1.3	adres jednostki
	Ul. Piaskowa 2-2A 68-120 Howa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Celem Szkoły jest zapewnienie uczniom możliwości pełnego rozwoju intelektualnego, psychicznego i fizycznego w poszanowaniu godności oraz wolności światopoglądowej i wyznaniowej oraz przygotowanie ich do dalszego kształcenia.</p> <ol style="list-style-type: none"><li>2. Szkoła zapewnia uczniom optymalne warunki rozwoju, bezpieczeństwo i higienę pracy, promocję i ochronę zdrowia oraz właściwe relacje interpersonalne, wolne od agresji i przemocy.</li><li>3. Szkoła zapewnia uczniom opiekę i konsultacje pedagoga i logopedy.</li><li>4. Szkoła udziela i organizuje pomoc psychologiczno-pedagogiczną na zasadach określonych w rozporządzeniu, o którym mowa w § 1. pkt 11.</li><li>5. Szkoła organizuje kształcenie, wychowanie i opiekę dla dzieci niepełnosprawnych oraz niedostosowanych społecznie na zasadach określonych w rozporządzeniu, o którym mowa w § 1. ust. 1 pkt. 12.</li><li>6. Szkoła organizuje nauczanie indywidualne na podstawie orzeczenia poradni psychologiczno-pedagogicznej oraz na zasadach określonych w rozporządzeniu, o którym mowa w § 1. pkt 13.</li><li>7. Szkoła zapewnia bezpłatny dostęp do podręczników, materiałów edukacyjnych lub materiałów ćwiczeniowych, przeznaczonych do</li></ol>

	obowiązkowych zajęć edukacyjnych z zakresu kształcenia ogólnego, określonych w ramowym planie nauczania na zasadach zawartych w regulaminie wypożyczania podręczników.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2021 – 31.12.2021</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><b>1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów</b></p> <p>1) Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Centrum Usług wspólnych w Łłowej stosuje zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>2) <b>Wartości niematerialne i prawne:</b></p> <p>a) ujmuje się w ewidencji według wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia,</p> <p>b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji,</p> <p>c) otrzymane na podstawie darowizny – w wysokości określonej w decyzji lub w wartości rynkowej na dzień nabycia.</p> <p>Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu według rocznych stawek amortyzacyjnych; dla oprogramowania komputerów i praw autorskich – nie więcej niż 50%, co oznacza, że amortyzuje się je nie krócej niż 2 lata.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami: traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>3) <b>Rzeczowe aktywa trwałe</b> obejmują:</p>

- a) środki trwałe,
  - b) pozostałe środki trwałe,
  - c) środki trwałe w budowie (inwestycje),
  - d) zbiory biblioteczne (*w bibliotekach*).
- 4) **Środki trwałe** to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
- a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, z wyjątkiem pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych, które są wyceniane według cen zakupu,
  - b) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów, a przy ich braku według wartości rynkowej, natomiast w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadrzędnej lub w formie darowizny od innych jednostek w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub wartości rynkowej,
  - c) w przypadku zakupu komputera lub laptopa wraz z oprogramowaniem – wartość oprogramowania integralnie związanego z konkretnym urządzeniem zwiększa jego wartość
- 5) Środki trwałe wyceniane są na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.
- 6) **Środki trwałe w budowie (inwestycje)** – wyceniane są w cenie nabycia wszystkich zużytych do ich wytworzenia rzeczowych składników majątku, usług obcych, powiększone o wartość wynagrodzeń za pracę wraz z pochodnymi, wartość świadczeń nieodpłatnych oraz inne koszty dające się zaliczyć do wartości początkowej wytworzonych w toku inwestycji przedmiotów majątkowych – aktywów trwałych w tym również:
- a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług,
  - b) opłaty notarialne, sądowe, itp.
- 7) **Należności** – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę), pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrożności.
- Należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin płatności zaliczane są do należności krótkoterminowych.
- Należności w walutach obcych wyceniane są – po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.
- Umorzenie należności (np. salda niewielkich należności, odsetki od nieterminowo uregulowanych należności) następuje na pisemny wniosek kierownika jednostki, który posiada stosowne pełnomocnictwo.
- Umorzone należności podlegają odpowiednio zaliczeniu do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych.
- Odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału lub w momencie ich zapłaty.
- 8) **Odpis aktualizujący należności** – wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące tworzone są na

	<p>podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze. Wartość odpisów aktualizujących należności tworzy się najpóźniej na dzień bilansowy.</p> <p>9) <b>Materiały</b> – w przypadku ich wystąpienia przyjmowane są do ewidencji w cenie zakupu plus niepodlegający odliczeniu VAT. Na dzień bilansowy przyjęto zasadę wyceny zapasów materiałów według cen zakupu. Do materiałów zaliczamy artykuły żywnościowe dotyczące bloku żywieniowego, dla których jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Rozchód materiałów metodą FIFO.</p> <p>10) <b>Zobowiązania</b> (krótkoterminowe) – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także od tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału (w wysokości odsetek naliczonych przez kontrahenta).</p> <p>11) <b>Środki pieniężne i rachunki bankowe</b> oraz pozostałe aktywa i pasywa – w księgach rachunkowych ujmowane są w wartości nominalnej, tak też są wyceniane na dzień bilansowy.</p> <p>12) <b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów</b> – z uwagi na cykliczność i powtarzalność operacji na przełomie roku oraz kierując się zasadą istotności (art. 4 ust 4 uor), nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów w szczególności dla: opłaconej z góry prenumeraty, zakupu licencji na oprogramowanie antywirusowe, wykupu polisy ubezpieczeniowej, opłaty za prawo do korzystania z elektronicznych serwisów prawniczych, prognozy za media, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, itp.</p>
5.	inne informacje
	<b>NIE MA</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia będą przyjmowały postać tabel i opisów słownych w zakresie wymaganym przez rozporządzenie.</b>
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
	<b>Załącznik Tabela nr. 1 i nr 2</b>



1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>NIE DYSPONUJE</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 MA</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.6.	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 MA</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 WSYTĘPUJĄ</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>Ekwiwalent za urlop – 5 643,47 zł</b> <b>Odprawa emerytalna – 68 443,02 zł</b> <b>Nagrody jubileuszowe – 55 262,62zł</b>

1.16.	inne informacje
	<b>NIE MA</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>NIE DOTYCZY</b>

Marta  
Mesjasz

Elektronicznie  
podpisany przez Marta  
Mesjasz  
Data: 2022.04.29  
11:36:05 +02'00'

2022-04-29

(główny księgowy)  
Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Ilowej

Marta Mesjasz

(rok, miesiąc, dzień)



Signed by /  
Podpisano przez:

Anna Borodij

Date / Data:  
2022-04-29 11:16

(kierownik jednostki)

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Ilowej  
Anna Borodij

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 - 31.12.2021)

Lp.	Wyszególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)	
			4 nabycie	5 przeznieszenie wewnątrzne	6 aktualizacja	7 inne zwiększenia	8 zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	9 zbycie	10 likwidacja	11 przeznieszenie wewnątrzne	12 aktualizacja	13 inne zmniejszenia		14 zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	25 148,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 148,62
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	25 148,62					0,00							25 148,62
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i						0,00							0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	17 737 885,52	194 242,14	0,00	0,00	0,00	0,00	194 242,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 932 127,66
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	17 737 885,52	194 242,14	0,00	0,00	0,00	0,00	194 242,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 932 127,66
2.1.	Grunt, w tym:	328 390,82						0,00						328 390,82
2.1.1	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							0,00						0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	15 181 205,12						0,00						15 181 205,12
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	96 085,04						0,00						96 085,04
2.4.	Inne środki trwałe	751 276,22						0,00						751 276,22
2.5.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 380 928,32	194 242,14					194 242,14						1 575 170,46
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00						0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00						0,00

Elektronicznie podpisany przez **Marta Mesjasz**  
 Data: 2022.04.29  
 11:36:44 -02'00'

Signed by / Podpisano przez: **Anna Borodij**  
 Data: 2022-04-29  
 (rok, miesiąc, dzień)

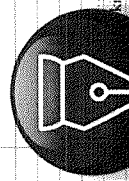


Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 - 31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początku okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)	
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbranych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)		
												3
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)</b>	<b>25 148,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>25 148,62</b>
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	25 148,62				0,00						
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											0,00
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	<b>5 909 775,89</b>	<b>276 002,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>276 002,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 185 778,33</b>
2.	<b>Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)</b>	<b>5 909 775,89</b>	<b>276 002,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>259 053,08</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 185 778,33</b>
2.1.	<i>Grupy, w tym:</i>					<i>0,00</i>						<i>0,00</i>
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00						0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>3 708 441,48</i>	<i>63 364,46</i>			<i>63 364,46</i>						<i>3 771 805,94</i>
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>	<i>89 312,66</i>	<i>1 446,48</i>			<i>1 446,48</i>						<i>90 759,14</i>
2.4.	<i>Inne środki trwałe (konto 013)</i>	<i>731 093,43</i>	<i>16 949,36</i>			<i>16 949,36</i>						<i>748 042,79</i>
2.5.	<i>Pozostałe środki trwałe (konto 013)</i>	<i>1 380 928,32</i>	<i>194 242,14</i>			<i>194 242,14</i>						<i>1 575 170,46</i>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00						0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00						0,00

Marta Mesjasz  
 Elektronicznie podpisany przez Martę Mesjasz  
 Data: 2022.04.29 11:32:05 +0200  
 (główny księgowy)

Główny Księgowy  
 Anna Borodij  
 (rok, miesiąc, dzień)  
 2022-04-29



Signed by /  
 Podpisano przez:  
 Anna Borodij  
 Date / Data:  
 2022-04-29 11:18

