

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5 IM. JANUSZA KORCZAKA ul. Żorska 101 43-188 Orzesze-Zadrność 000730833 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		Adresat URZĄD MIEJSKI ORZESZE	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 532 306,34	1 469 431,65	A. Fundusze	1 375 024,07	1 326 837,08
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	4 221 659,16	4 267 148,42
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 532 306,34	1 469 431,65	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 846 635,09	-2 940 311,34
1. Środki trwałe	1 532 306,34	1 469 431,65	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	327 500,00	327 500,00	2. Strata netto (-)	-2 846 635,09	-2 940 311,34
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	1 168 974,35	1 118 571,19	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	32 788,63	22 276,24	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	3 043,36	1 084,22	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	171 613,45	184 799,96
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	171 613,45	184 799,96
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 588,54	5 675,29
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	26 506,89	28 396,87
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	138 437,77	149 880,63
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	312,63	365,18
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	14 331,18	42 205,39	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	8 802,04	26 741,75	8. Fundusze specjalne	767,62	481,99
1. Materiały	8 802,04	26 741,75	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	767,62	481,99
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			III. Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
II. Należności krótkoterminowe	4 761,52	14 981,65			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	4 761,52	14 981,65			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	767,62	481,99			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	767,62	481,99			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	1 546 637,52	1 511 637,04	Suma pasywów	1 546 637,52	1 511 637,04

.....
(główny księgowy)

2023.03.28
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

dla jednostek budżetowych oraz samorządowych zakładów budżetowych

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki: Szkoła Podstawowa nr 5 im Janusza Korczaka

1.2. Siedziba jednostki: Orzesze

1.3. Adres jednostki: ul. Żorska 101; 43-188 Orzesze-Zazdrość

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności szkoły z oddziałem przedszkolnym jest działalność dydaktyczna, edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza, a w szczególności:

- a) zapewnienie bezpłatnej nauki w zakresie ramowych planów nauczania
- b) realizacja programu nauczania w zakresie podstawy programowej,
- c) sprawowanie opieki nad uczniami z uwzględnieniem zasad bezpieczeństwa i promocji zdrowia;
- d) zapewnienie rozwoju osobowości dziecka, zgodnie z oczekiwaniami rodziców;
- e) organizacja uczniom szkoły, ich rodzicom oraz nauczycielom pomoc psychologiczno – pedagogiczną.
- f) realizacja programów wychowania przedszkolnego uwzględniające podstawę programową wychowania przedszkolnego,
- g) zapewnienie bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki w czasie ustalonym przez organ prowadzący, nie krótszym niż 5 godz. dziennie.

2. Sprawozdaniem finansowym objęto 2022 rok

3. Sprawozdanie finansowe nie zawiera łącznych danych

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

4.1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeniem w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

4.2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 2.000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia jest równa lub przekracza 500 zł, jednostka dodatkowo wprowadza składnik do ewidencji ilościowej, pozabilansowej,
- b) składniki majątku o wartości początkowej od 2.000 zł (włącznie) do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania,

c) składniki majątku o wartości początkowej równej 10 000 zł lub wyższej jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych prowadzi się metodą liniową i rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych dla środków trwałych, licencje na programy komputerowe oraz od praw autorskich-24 miesiące, pozostałe wartości niematerialne i prawne-60 miesięcy,

d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych równe 10 000 zł lub wyższe podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

4.3. Materiały wycenia się według cen zakupu i bezpośrednio odnosi w koszty działalności eksploatacyjnej jednostki.

Wyjątek stanowią materiały w magazynie żywności oraz opał objęte ewidencją ilościowo-wartościową na koncie 310 i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu

4.4. Aktualizacja należności następuje zgodnie z art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości.

Jednostka dokonuje aktualizacji należności na podstawie indywidualnej oceny sytuacji majątkowej finansowej dłużnika.

5. Inne informacje

Nie wystąpiły

II. Dodatkowe 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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości początkowej			
			przychody-nabycia	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)
1	2	3	4	5	6	7
I.	Wartości niematerialne i prawne	3 553,60				
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	2 945 141,62	13 608,11	0,00	0,00	13 608,11
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	2 945 141,62	13 608,11	0,00	0,00	13 608,11
2.1.	Grunty, w tym:	327 500,00				0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	2 075 438,73				0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	150 176,91				0,00
2.4.	Środki transportu					0,00
2.5.	Inne środki trwałe	392 025,98	13 608,11			13 608,11
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00

Lp.	Zmniejszenia wartości początkowej						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 13)
	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12)	
1	8	9	10	11	12	13	14
I.						0,00	3 553,60
II.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 958 749,73
2.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 958 749,73
2.1.						0,00	327 500,00
2.1.1						0,00	0,00
2.2.						0,00	2 075 438,73
2.3.						0,00	150 176,91
2.4.						0,00	0,00
2.5.						0,00	405 634,09
3.						0,00	0,00

Lp.	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (15 + 19 – 20)	Wartość netto składników aktywów	
		amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (16 + 17 + 18)			Stan na początek okresu sprawozdawczego (3-15)	Stan na koniec okresu sprawozdawczego (14-21)
1	15	16	17	18	19	20	21	22	23
I.	3 553,60				0,00		3 553,60	0,00	0,00
II.	1 412 835,28	76 482,80	0,00	0,00	76 482,80	0,00	1 489 318,08	1 532 306,34	1 469 431,65
2.	1 412 835,28	76 482,80	0,00	0,00	76 482,80	0,00	1 489 318,08	1 532 306,34	1 469 431,65
2.1.					0,00		0,00	327 500,00	327 500,00
2.1.1					0,00		0,00	0,00	0,00
2.2.	906 464,38	50 403,16			50 403,16		956 867,54	1 168 974,35	1 118 571,19
2.3.	117 388,28	10 512,39			10 512,39		127 900,67	32 788,63	22 276,24
2.4.					0,00		0,00	0,00	0,00
2.5.	388 982,62	15 567,25			15 567,25		404 549,87	3 043,36	1 084,22
3.					0,00		0,00	0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie występuje

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Nie wystąpiły

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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. Liczba 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Nie wystąpiły

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,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

Nie dotyczy

1.10. Kwota 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. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12. Łączna kwota 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

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	10 836,00 zł	
2.	Nagrody jubileuszowe	14 850,20 zł	
3.	Odprawy dla zwolnionych	0,00 zł	
4.	Odprawy pośmiertne	0,00 zł	
5.	Ekwiwalent za urlop	15 224,17 zł	
6.	Świadczenia związane z zapewnieniem ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy	2 770,00 zł	
7.	ekwiwalent z tytułu umundurowania	0,00 zł	
8.	Inne- wsparcie na naukę zdaną	0,00 zł	
9.	Inne- świadczenie na start	zł	
	Ogółem:	43 680,37 zł	

1.16. Inne informacje

Nie wystąpiły

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły

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 wystąpiły.

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	9 674,41 zł	Dodatek węglowy
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	44 906,07 zł	Usunięcie awarii pokrycia dachu

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5. Inne informacje

Nie wystąpiły

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Nie wystąpiły

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5 IM. JANUSZA KORCZAKA ul. Żorska 101 43-188 Orzesze-Zazdrość 000730833 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudzień 2022 r.	Adresat URZĄD MIEJSKI ORZESZE	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	130 859,30	182 852,46	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	130 859,30	182 852,46	
B. Koszty działalności operacyjnej	2 978 214,33	3 133 574,40	
I. Amortyzacja	67 650,73	62 874,69	
II. Zużycie materiałów i energii	309 113,69	287 972,42	
III. Usługi obce	106 794,06	122 155,52	
IV. Podatki i opłaty	1 302,17	0,00	
V. Wynagrodzenia	2 018 340,10	2 147 526,44	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	475 013,58	512 042,33	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	1 003,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 847 355,03	-2 950 721,94	
D. Pozostałe przychody operacyjne	690,18	10 310,69	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	690,18	10 310,69	
E. Pozostałe koszty operacyjne	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	0,00	0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 846 664,85	-2 940 411,25	
G. Przychody finansowe	29,76	99,91	
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki	29,76	99,91	
III. Inne			
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	
I. Odsetki	0,00	0,00	
II. Inne			
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 846 635,09	-2 940 311,34	
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	-2 846 635,09	-2 940 311,34	

2023.03.28

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5 IM. JANUSZA KORCZAKA ul. Żorska 101 43-188 Orzesze-Zazdrość 000730833 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudzień 2022 r.	Adresat URZĄD MIEJSKI ORZESZE	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		3 875 658,53	4 221 659,16
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		2 943 988,78	3 075 205,56
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2 883 988,78	3 075 205,56
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		60 000,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
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			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 597 988,15	3 029 716,30
2.1. Strata za rok ubiegły		2 409 336,96	2 846 635,09
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		128 651,19	183 081,21
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		60 000,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
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			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		4 221 659,16	4 267 148,42
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-2 846 635,09	-2 940 311,34
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		-2 846 635,09	-2 940 311,34
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		1 375 024,07	1 326 837,08

2023.03.28

.....
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)