

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5 IM. JANUSZA KORCZAKA ul. Żorska 101 43-188 Orzesze-Zaodróż 000730833 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudzień 2023 r.		Adresat URZĄD MIEJSKI ORZESZE	
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	
A. Aktywa trwałe		1 469 431,65	1 429 238,83	A. Fundusze	1 326 837,08
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	4 267 148,42
II. Rzeczowe aktywa trwałe		1 469 431,65	1 429 238,83	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 940 311,34
1. Środki trwałe		1 469 431,65	1 429 238,83	1. Zysk netto (+)	
1.1. Grunty		327 500,00	327 500,00	2. Strata netto (-)	-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		1 118 571,19	1 089 758,50	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		22 276,24	11 763,85	B. Fundusze placówek	
1.4. Środki transportu		0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	
1.5. Inne środki trwałe		1 084,22	216,48	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	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	184 799,96
III. Należności długoterminowe				1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 675,29
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00
1. Akcje i udziały				3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	28 396,87
2. Inne papiery wartościowe				4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	149 880,63
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				5. Pozostałe zobowiązania	365,18
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	
B. Aktywa obrotowe		42 205,39	43 355,68	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00
I. Zapasy		26 741,75	26 208,17	8. Fundusze specjalne	481,99
1. Materiały		26 741,75	26 208,17	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	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		14 981,65	15 904,76		
1. Należności z tytułu dostaw i usług		14 981,65	15 894,76		
2. Należności od budżetów		0,00	0,00		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności		0,00	10,00		
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe		481,99	1 242,75		
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		481,99	1 242,75		
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		1 511 637,04	1 472 594,51	Suma pasywów	1 511 637,04
					1 472 594,51

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 2023 r.		Adresat URZĄD MIEJSKI ORZESZE	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				182 852,46	228 709,72
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				182 852,46	228 709,72
B. Koszty działalności operacyjnej				3 133 574,40	3 587 968,85
I. Amortyzacja				62 874,69	61 783,29
II. Zużycie materiałów i energii				287 972,42	389 765,90
III. Usługi obce				122 155,52	216 076,10
IV. Podatki i opłaty				0,00	0,00
V. Wynagrodzenia				2 147 526,44	2 337 111,71
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				512 042,33	581 925,85
VII. Pozostałe koszty rodzajowe				1 003,00	1 306,00
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)				-2 950 721,94	-3 359 259,13
D. Pozostałe przychody operacyjne				10 310,69	9 425,32
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych					
II. Dotacje					
III. Inne przychody operacyjne				10 310,69	9 425,32
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)				-2 940 411,25	-3 349 833,81
G. Przychody finansowe				99,91	231,31
I. Dywidendy i udziały w zyskach					
II. Odsetki				99,91	231,31
III. Inne					
H. Koszty finansowe				0,00	0,00
I. Odsetki				0,00	0,00
II. Inne					
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)				-2 940 311,34	-3 349 602,50
J. Podatek dochodowy					
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)				-2 940 311,34	-3 349 602,50

2024.03.21

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

<div>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 5 IM. JANUSZA KORCZAKA ul. Żorska 101 43-188 Orzesze-Zazdrość</div> <div>000730833 Numer identyfikacyjny REGON</div>		<div>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</div> <div>sporządzone na dzień 31 grudzień 2023 r.</div>		<div>Adresat URZĄD MIEJSKI ORZESZE</div>	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			4 221 659,16	4 267 148,42	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)			3 075 205,56	3 542 411,57	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły					
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			3 075 205,56	3 520 821,10	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich					
1.4. Środki na inwestycje			0,00	21 590,47	
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)			3 029 716,30	3 198 316,77	
2.1. Strata za rok ubiegły			2 846 635,09	2 940 311,34	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			183 081,21	236 414,96	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły					
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			0,00	21 590,47	
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)			4 267 148,42	4 611 243,22	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)			-2 940 311,34	-3 349 602,50	
1. zysk netto (+)			0,00	0,00	
2. strata netto (-)			-2 940 311,34	-3 349 602,50	
3. nadwyżka środków obrotowych					
IV. Fundusz (II+, -III)			1 326 837,08	1 261 640,72	

2024.03.21

.....
(główny księgowy)

(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 2023 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)	2 958 749,73	60 436,17	21 590,47	0,00	82 026,64
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	2 958 749,73	38 845,70	21 590,47	0,00	60 436,17
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		21 590,47		21 590,47
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	150 176,91				0,00
2.4.	Środki transportu					0,00
2.5.	Inne środki trwałe	405 634,09	38 845,70			38 845,70
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)		21 590,47			21 590,47
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	21 590,47	0,00	12 668,18	34 258,65	3 006 517,72
2.	0,00	0,00	0,00	0,00	12 668,18	12 668,18	3 006 517,72
2.1.						0,00	327 500,00
2.1.1.						0,00	0,00
2.2.						0,00	2 097 029,20
2.3.						0,00	150 176,91
2.4.						0,00	0,00
2.5.		12 668,18				12 668,18	431 811,61
3.			21 590,47			21 590,47	0,00
4.						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.	1 489 318,08	100 628,99	0,00	0,00	100 628,99	12 668,18	1 577 278,89	1 469 431,65	1 429 238,83
2.	1 489 318,08	100 628,99	0,00	0,00	100 628,99	12 668,18	1 577 278,89	1 469 431,65	1 429 238,83
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.	956 867,54	50 403,16			50 403,16		1 007 270,70	1 118 571,19	1 089 758,50
2.3.	127 900,67	10 512,39			10 512,39		138 413,06	22 276,24	11 763,85
2.4.					0,00		0,00	0,00	0,00
2.5.	404 549,87	39 713,44			39 713,44	12 668,18	431 595,13	1 084,22	216,48
3.					0,00		0,00	0,00	0,00
4.					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	16 380,00 zł	
2.	Nagrody jubileuszowe	9 423,00 zł	
3.	Odprawy dla zwolnionych	0,00 zł	
4.	Odprawy pośmiertne	0,00 zł	
5.	Ekwiwalent za urlop	12 842,24 zł	
6.	Świadczenia związane z zapewnieniem ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy	5 304,88 zł	
7.	ekwiwalent z tytułu umundurowania	0,00 zł	
8.	Inne- wsparcie na naukę zdalną	0,00 zł	
9.	Inne- świadczenie na start	1 000,00 zł	
	Ogółem:	44 950,12 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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	21 590,47 0,00 0,00	Przebudowa piłkochwytów

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	7 500,00 zł	Darowizna Rady Rodziców na zakup defibrylatora dla SP5
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

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