

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 IM. POŁĘGLYCH NA PASTERNIOKU W ORZESZU ul. Miarki 1 43-180 Orzesze 367586139 Numer identyfikacyjny REGON		<b>BILANS</b>  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		2 092 943,58	2 026 996,62	A. Fundusze	
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	
II. Rzeczowe aktywa trwałe		2 092 943,58	2 026 996,62	II. Wynik finansowy netto (+,-)	
1. Środki trwałe		2 092 943,58	2 026 996,62	1. Zysk netto (+)	
1.1. Grunty		775 600,00	775 600,00	2. Strata netto (-)	
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		1 317 343,58	1 251 396,62	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	B. Fundusze placówek	
1.4. Środki transportu		0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	
1.5. Inne środki trwałe		0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				II. Zobowiązania krótkoterminowe	
III. Należności długoterminowe				1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	
1. Akcje i udziały				3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	
2. Inne papiery wartościowe				4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				5. Pozostałe zobowiązania	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	
B. Aktywa obrotowe		58 696,82	51 415,68	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	
I. Zapasy		43 220,86	36 679,76	8. Fundusze specjalne	
1. Materiały		43 220,86	36 679,76	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	
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		4 733,26	7 007,22		
1. Należności z tytułu dostaw i usług		4 733,26	7 005,22		
2. Należności od budżetów		0,00	0,00		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności		0,00	2,00		
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe		10 742,70	7 728,70		
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		10 742,70	7 728,70		
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		2 151 640,40	2 078 412,30	Suma pasywów	
				2 151 640,40	
				2 078 412,30	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 IM. POLEGŁYCH NA PASTERNIOKU W ORZESZU ul. Miarki 1 43-180 Orzesze  367586139 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		131 378,43	157 386,90
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		131 378,43	157 386,90
B. Koszty działalności operacyjnej		3 518 125,06	4 159 309,18
I. Amortyzacja		74 243,31	65 946,96
II. Zużycie materiałów i energii		311 407,19	359 178,00
III. Usługi obce		105 698,85	248 784,00
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		2 413 991,92	2 769 593,11
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		612 783,79	714 757,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		0,00	1 050,00
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)		-3 386 746,63	-4 001 922,28
D. Pozostałe przychody operacyjne		7 907,77	1 842,95
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		7 907,77	1 842,95
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)		-3 378 838,86	-4 000 079,33
G. Przychody finansowe		163,76	298,65
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		163,76	298,65
III. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki		0,00	0,00
II. Inne			
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)		-3 378 675,10	-3 999 780,68
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)		-3 378 675,10	-3 999 780,68

2024.03.21

.....  
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

<div>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</div> <div>SZKOŁA PODSTAWOWA NR 1 IM. POLEGŁYCH NA PASTERNIOKU W ORZESZU</div> <div>ul. Miarki 1</div> <div>43-180 Orzesze</div> <div>367586139</div> <div>Numer identyfikacyjny REGON</div>		<div>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</div> <div>sporządzone na dzień 31 grudzień 2023 r.</div>		<div>Adresat</div> <div>URZĄD MIEJSKI ORZESZE</div>	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)			4 968 560,09	5 300 568,26	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)			4 232 030,77	4 049 546,82	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły					
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			3 456 430,77	4 049 546,82	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich					
1.4. Środki na inwestycje			0,00	0,00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych					
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			775 600,00	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)			3 900 022,60	3 534 934,26	
2.1. Strata za rok ubiegły			3 132 867,73	3 378 675,10	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			133 507,62	156 259,16	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły					
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			0,00	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			633 647,25	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)			5 300 568,26	5 815 180,82	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)			-3 378 675,10	-3 999 780,68	
1. zysk netto (+)			0,00	0,00	
2. strata netto (-)			-3 378 675,10	-3 999 780,68	
3. nadwyżka środków obrotowych					
IV. Fundusz (II+, -III)			1 921 893,16	1 815 400,14	

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 1 im. Poległych na Pasterniku**

**1.2. Siedziba jednostki: Orzesze**

**1.3. Adres jednostki: ul. Miarki 1; 43-180 Orzesze**

#### **1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki**

Przedmiotem działalności szkoły jest działalność dydaktyczna, 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.

### **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 używania,
- 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 i 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	53 603,84	6 879,23			6 879,23
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	4 214 506,23	47 610,51	0,00	0,00	47 610,51
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	4 214 506,23	47 610,51	0,00	0,00	47 610,51
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>	775 600,00				0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	2 660 234,67				0,00
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny</i>					0,00
2.4.	<i>Środki transportu</i>					0,00
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	778 671,56	47 610,51			47 610,51
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	60 483,07
II.	0,00	17 692,09	0,00	0,00	0,00	17 692,09	4 244 424,65
2.	0,00	17 692,09	0,00	0,00	0,00	17 692,09	4 244 424,65
2.1.						0,00	775 600,00
2.1.1.						0,00	0,00
2.2.						0,00	2 660 234,67
2.3.						0,00	0,00
2.4.						0,00	0,00
2.5.		17 692,09				17 692,09	808 589,98
3.						0,00	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.	53 603,84	6 879,23			6 879,23		60 483,07	0,00	0,00
II.	2 121 562,65	113 557,47	0,00	0,00	113 557,47	17 692,09	2 217 428,03	2 092 943,58	2 026 996,62
2.	2 121 562,65	113 557,47	0,00	0,00	113 557,47	17 692,09	2 217 428,03	2 092 943,58	2 026 996,62
2.1.					0,00		0,00	775 600,00	775 600,00
2.1.1.					0,00		0,00	0,00	0,00
2.2.	1 342 891,09	65 946,96			65 946,96		1 408 838,05	1 317 343,58	1 251 396,62
2.3.					0,00		0,00	0,00	0,00
2.4.					0,00		0,00	0,00	0,00
2.5.	778 671,56	47 610,51			47 610,51	17 692,09	808 589,98	0,00	0,00
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 wieczysto**

*Nie dotyczy*

**1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

*Nie dotyczy*

**1.6. 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	26 640,00 zł	
2.	Nagrody jubileuszowe	25 240,10 zł	
3.	Odprawy dla zwolnionych	0,00 zł	
4.	Odprawy pośmiertne	0,00 zł	
5.	Ekwiwalent za urlop	8 490,21 zł	
6.	Świadczenia związane z zapewnieniem ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy	6 401,49 zł	
7.	ekwiwalent z tytułu umundurowania	0,00 zł	
8.	Inne	0,00 zł	
	<b>Ogółem:</b>	<b>66 771,80 zł</b>	

**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**

*Nie wystąpiły*

**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*