

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SAMORZĄDOWA SZKOŁA PODSTAWOWA W MIERZWINIE</b>  11 28-313 Mierzwin	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat: <i>Wojf</i> Gmina Imielno
		Wysłać bez pisma przewodniego 48E2A7C35689D0C0 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001215777</b>	<b>sporządzony</b> na dzień <b>31-12-2023 r.</b>	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 064 714,15	1 020 202,13	A Fundusz	935 486,16	801 313,77
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 047 738,72	3 437 087,82
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 064 714,15	1 020 202,13	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 112 252,56	-2 635 774,05
A.II.1 Środki trwałe	1 064 714,15	1 020 202,13	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	14 300,00	14 300,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 112 252,56	-2 635 774,05
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	1 043 113,07	1 005 581,30	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	7 301,08	320,83	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	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	129 227,99	218 888,36
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	129 227,99	218 888,36
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 853,72	64 676,75
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	11 041,00	13 492,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	42 524,44	51 895,66
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	72 808,83	88 823,95

Główny księgowy  
*Katarzyna Soja*  
Katarzyna Soja  
(główny księgowy)

2024-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)  
48E2A7C35689D0C0

p.o. Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych  
w Imielnie  
*Magdalena Furmańczyk*  
Magdalena Furmańczyk  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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	0,00	0,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
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	0,00	0,00			
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	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
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

Katarzyna Soja

(główny księgowy)

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych

Magdalena Furmańczyk

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

48E2A7C35689D0C0

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 064 714,15</b>	<b>1 020 202,13</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 064 714,15</b>	<b>1 020 202,13</b>

Główny Księgowy

Katarzyna Soja  
(główny księgowy)

p.o. Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych  
w mieście

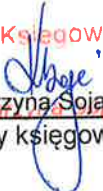
Magdalena Furmańczyk  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

2024-03-25  
(rok, miesiąc, dzień)  
48E2A7C35689D0C0

Strona 3 z 4

Główny Księgowy

  
Katarzyna Soja  
(główny księgowy)

SJO BeSTia



2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

48E2A7C35689D0C0

p.o. Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych  
w Imielnie


  
Magdalena Furmańczyk  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SAMORZĄDOWA SZKOŁA PODSTAWOWA W MIERZWINIE  11 28-313 Mierzwin	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'  sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Gmina Imielno
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001215777</b>		<b>4BDB10C60461FC56</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy

  
Katarzyna Soja  
(główny księgowy)

2024.03.25

rok mies. dzień

p.o. Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych  
w Imielnie

  
Magdalena Furmańczyk  
mgr Magdalena Furmańczyk  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy

*K. Soja*  
mgr Katarzyna Soja  
(główny księgowy)

2024.03.25

rok mies. dzień

p.o. Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych  
+ Inicjatywa

*M. Furmańczyk*  
Magdalena Furmańczyk  
mgr (kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Samorządowa Szkoła Podstawowa w Mierzwinie
1.2	siedzibę jednostki Mierzwin
1.3	adres jednostki Mierzwin 11, 28-313 Imielno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD: 8520Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023r. – 31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.</p> <p>Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo – amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>Umorzenie środków trwałych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego.</p> <p>Środki trwale umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. W przypadku gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.</p> <p><b>Wartości niematerialne i prawne</b> nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny 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 na podstawie aktualnego stanu amortyzacji.</p>

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego.

Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. W przypadku gdy nieumorzona wartość niematerialna i prawna uległa w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.

Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r., tj. Dz. U. z 2016r., poz. 1888 z późn. zm.).

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,„. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

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 umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

#### **Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:**

- środki trwałe,
- pozostałe środki trwałe,
- inwestycje (środki trwałe w budowie).

**Środki trwałe** to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowanie wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle.
- maszyny i urządzenia.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania na podstawie decyzji w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jst – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe ( z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.



Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

**Podstawowe środki trwałe** finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, a także Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. z 2010r., Nr 238, poz. 1579 z późn. zm.).

Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy).

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

**Pozostałe środki trwałe** to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Obejmują środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Jednorazowo umarzane przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania mogą być:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- pomoce dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno– wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany.

Drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 10% wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, prowadzona jest dla nich tylko ewidencja ilościowa.

**Inwestycje (środki trwałe w budowie)** to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane

	<p>z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- opłaty notarialne, sądowe, itp.,</li> <li>- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.</li> </ul> <p>Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.</p> <p>W Samorządowej Szkole Podstawowej w Mierzwinie do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dokumentacji projektowej,</li> <li>- nabycia gruntów i innych składników majątku dotyczących określenia własności geologicznych terenu,</li> <li>- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nich obiektów,</li> <li>- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,</li> <li>- założenie stref ochronnych i zieleni,</li> <li>- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,</li> <li>- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,</li> <li>- sprzątnięcia obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,</li> <li>- inne koszty bezpośrednio związane z budową.</li> </ul> <p>Przy zakupionych materiałach jednostka nie prowadzi ewidencji wartościowej zapasów.</p> <p>Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od 10.000 zł wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.</p> <p>W bilansie rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane są w cenach nabycia lub koszcie wytworzenia z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, która w tym przypadku oznacza, że cena nabycia/zakupu lub koszt wytworzenia nie mogą być wyższe od ich ceny sprzedaży netto (określonej w art. 28 ust. 5 ustawy o rachunkowości) w dniu bilansowym.</p> <p>Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny zakupu/nabycia.</p>
5.	inne informacje
	Brak.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
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, pomieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	W/w dane zawiera Tabela Nr 1.
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych.
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy.
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
	Brak danych.
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak danych.
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)
	Brak danych.
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych.
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak danych.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych.
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych.
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
	Brak danych.
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych.
1.12	łącznie 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
	Brak danych.
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
	Brak danych.
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych.
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 63.202,40 zł. Ekwiwalenty urlopowe – 7.828,04 zł. Odprawy emerytalne i rentowe – 71.391,99 zł

1.16	inne informacje
	Brak danych.
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy.
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
	Brak danych.
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych.
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 danych.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych.

Główny Księgowy

*K. Soja*  
mgr. Katarzyna Soja.....

(główny księgowy)

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)



p.o. Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych  
w Imielnie

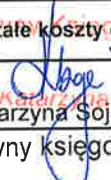
*M. Furmańczyk*  
mgr. Magdalena Furmańczyk.....

(kierownik jednostki)

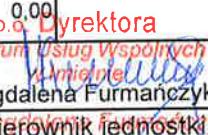
Tabela nr 1. Główne składniki aktywów trwałych.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (13)	Zmniejszenia i umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	WARTOŚĆ NETO SKŁADNIKÓW		
			Aktualizacja	Przychody	Przebieżenie		Zbycie	Likwidacja	Inne			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Środki trwałe	2119517,45	0	44694,87	0	44694,87	0	25301,95	0	25301,95	2138910,37	1054803,3	0	83778,48	0	83778,48	19873,54	1118708,24	1064714,15	1020202,13
1)	Grunt	14300	0	0	0	0	0	0	0	0	14300	0	0	0	0	0	0	0	14300	14300
2)	Budynki i lokale	792071,18	0	0	0	0	0	0	0	0	792071,18	455913,94	0	19575,12	0	19575,12	0	475489,06	336157,24	316582,12
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	720515,11	0	0	0	0	0	0	0	0	720515,11	13559,28	0	17956,65	0	17956,65	0	31515,93	706955,83	688999,18
4)	Karby i maszyny energetyczne	18288	0	0	0	0	0	15360	0	15360	2928	11657,75	0	1201,84	0	1201,84	9931,59	2928	6630,25	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	194818,64	0	0	0	0	0	0	0	0	194818,64	194818,64	0	0	0	0	0	194818,64	0	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Urządzenia techniczne	60002,3	0	0	0	0	0	0	0	0	60002,3	59331,47	0	350	0	350	0	59681,47	670,83	320,83
8)	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	319522,22	0	44694,87	0	44694,87	0	9941,95	0	9941,95	354275,14	319522,22	0	44694,87	0	44694,87	9541,95	354275,14	0	0
RAZEM (wiersz 1.+2.)		2119517,45	0	44694,87	0	44694,87	0	25301,95	0	25301,95	2138910,37	1054803,3	0	83778,48	0	83778,48	19873,54	1118708,24	1064714,15	1020202,13

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SAMORZĄDOWA SZKOŁA PODSTAWOWA  W MIERZWINIE</b>  11 28-313 Mierzwin	<b>Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony  na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Gmina Imielno	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001215777</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 70541EE7CD51C4FE 	
		<b>Stan na koniec  roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku  bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	55 736,00	68 612,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
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	55 736,00	68 612,00	
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	2 168 376,56	2 705 089,05	
B.I. Amortyzacja	30 384,82	39 083,61	
B.II. Zużycie materiałów i energii	160 932,67	265 245,37	
B.III. Usługi obce	26 043,81	20 380,20	
B.IV. Podatki i opłaty	215,20	2 452,66	
B.V. Wynagrodzenia	1 587 404,44	1 950 578,70	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	362 202,62	427 348,51	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 193,00	0,00	
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>	-2 112 640,56	-2 636 477,05	
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	388,00	703,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	388,00	703,00	
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00	

  
mgr Katarzyna Soja  
główny księgowy

2024-03-25  
rok, miesiąc, dzień

  
p.o. Dyrektora  
Magdalena Furmańczyk  
mgr kierownik jednostki

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.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 112 252,56	-2 635 774,05
G.	Przychody finansowe	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.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 112 252,56	-2 635 774,05
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 112 252,56	-2 635 774,05

Główny księgowy

Katarzyna Soja  
główny księgowy

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektora

Centrum Usług Wspólnych  
w Imielnie

Magdalena Furmańczyk  
kierownik jednostki

Główny Księgowy

  
mg Katarzyna Soja

główny księgowy

2024-03-25



rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych  
w Imielnie

  
mg Magdalena Furmańczyk

kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SAMORZĄDOWA SZKOŁA PODSTAWOWA W MIERZWINIE</b> 11 28-313 Mierzwin	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  <b>sporządzone na dzień 31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Gmina Imielno	
Numer identyfikacyjny REGON <b>001215777</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 090056F633D00F11 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	2 254 279,16	3 047 738,72	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 841 792,18	2 576 345,07	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 135 826,03	2 576 345,07	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
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	705 966,15	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)	-1 930 468,82	-2 027 577,56	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	-1 991 148,57	-2 112 252,56	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	56 124,00	69 315,00	
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	0,00	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	4 555,75	15 360,00	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>3 047 738,72</b>	<b>3 437 087,82</b>	

Główny Księgowy  
Katarzyna Soja  
główny księgowy

2024-03-25  
rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych  
w Imielnie  
Magdalena Furmańczyk  
mgr kierownik jednostki

III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-2 112 252,56	-2 635 774,05
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 112 252,56	-2 635 774,05
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	935 486,16	801 313,77

Główny Księgowy

Katarzyna Soja  
główny Księgowy

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych  
w Inielnie

Magdalena Furmańczyk  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Główny Księgowy

  
mgr Katarzyna Soja

główny księgowy

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych  
w Imielnie

  
mgr Magdalena Furmanczyk

kierownik jednostki