


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SAMORZĄDOWA SZKOŁA PODSTAWOWA W IMIELNIE</b>  ul. Kościelna 3 28-313 Imielno	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat:  Gmina Imielno
		Wysłać bez pisma przewodniego 06B2344177F27948 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000572305</b>	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3 607 412,31	3 536 085,98	A Fundusz	3 458 787,95	3 347 654,18
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	5 906 031,39	6 783 005,49
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 607 412,31	3 536 085,98	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 447 243,44	-3 435 351,31
A.II.1 Środki trwałe	3 607 412,31	3 536 085,98	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	20 000,00	20 000,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 447 243,44	-3 435 351,31
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	3 586 563,41	3 463 957,80	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	848,90	42 504,10	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	9 624,08	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	148 624,36	188 431,80
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	148 624,36	188 431,80
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 064,60	8 580,32
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	12 499,00	15 100,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	48 620,26	60 887,09
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	82 440,50	103 864,39

Główny Księgowy


  
Katarzyna Soja  
(główny księgowy)

2024-03-25

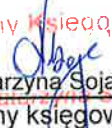
(rok, miesiąc, dzień)

06B2344177F27948

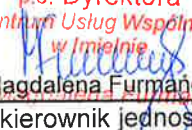
p.o. Dyrektora

Centrum Usług Wspólnych  
w Imielnie  
  
Magdalena Furmańczyk  
(kierownik jednostki)

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)  
06B2344177F27948

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

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 607 412,31</b>	<b>3 536 085,98</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 607 412,31</b>	<b>3 536 085,98</b>

Główny Księgowy

Katarzyna Soja  
(główny księgowy)

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora

Centrum Usług Wspólnych  
w Mielnie

Magdalena Furmanczyk

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

06B2344177F27948

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Główny Księgowy

*Katarzyna Soja*  
mgr Katarzyna Soja

(główny księgowy)



2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych  
w Imielnie

*Magdalena Furmanczyk*  
mgr Magdalena Furmanczyk

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SAMORZĄDOWA SZKOŁA PODSTAWOWA W IMIELNIE</b>  ul. Kościelna 3 28-313 Imielno	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Gmina Imielno
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000572305</b>		<b>45855AE0435FDFB6</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.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także weksłowych, 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

*mgr* (główny księgowy)

2024.03.25

rok mies. dzień

p.o. Dyrektora

Centrum Usług Wspólnych  
w Imielnie

Magdalena Furmanczyk

*mgr Magdalena Furmanczyk*

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy

*Katarzyna Soja*  
mgr Katarzyna Soja  
(główny księgowy)

2024.03.25  
rok mies. dzień

p.o. Dyrektora

Centrum Usług Wspólnych  
w/miejscu

*Magdalena Furmańczyk*  
Magdalena Furmańczyk  
mgr Magdalena Furmańczyk  
(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 Imielnie
1.2	siedzibę jednostki Imielno
1.3	adres jednostki ul. Kościelna 3, 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 trwałe 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 trwałe 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 trwałe 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 trwale ewidencjonuje się w podziale na:

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

**Podstawowe środki trwale** 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 użytkowania.

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 trwale** to środki trwale 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 trwale 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 użytkowania.

Pozostałe środki trwale ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwale” i umarza 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”.

Jednorazowo umarzane przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania 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 trwale 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 Imielnie 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 byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Brak danych.
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych.
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
	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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych.
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 40.450,71 zł. Ekwiwalenty urlopowe – 19.801,03 zł.

	Odprawy emerytalne i rentowe – 76.714,50 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

*Katarzyna Soja*  
mgr Katarzyna Soja

(główny księgowy)

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)



p.o. Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych  
w Imielnie

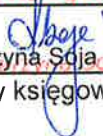
*Magdalena Furmańczyk*  
mgr Magdalena Furmańczyk

(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 (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				Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego (13)	Wartość netto składników aktywów			
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)			Zmniejszenie umorzenia	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (13+-7-18)	Stan na początek roku obrotowego (3-13)
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	1013	0	0	0	0	0	0	0	0	1013	1013	0	0	0	0	0	1013	0	0
2.	Środki trwałe	5564463,1	0	431996,2	0	431996,2	0	11682	0	11682	5984777,3	1957050,79	0	503322,53	0	503322,53	11682	2448691,32	3607412,31	3536085,98
1)	Grunt	20000	0	0	0	0	0	0	0	0	20000	0	0	0	0	0	0	0	20000	20000
2)	Budynki i lokale	4355977,21	0	0	0	0	0	0	0	0	4355977,21	1310550,16	0	108322,71	0	108322,71	0	1418872,87	3045427,05	2937104,34
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	571315,91	0	0	0	0	0	0	0	0	571315,91	30179,55	0	14282,9	0	14282,9	0	44462,45	541136,36	526853,46
4)	Kotły i maszyny energetyczne	12388,87	0	0	0	0	0	0	0	0	12388,87	12210,8	0	178,07	0	178,07	0	12388,87	178,07	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	137242,62	0	34336	0	34336	0	0	0	0	171578,62	137242,62	0	34336	0	34336	0	171578,62	0	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	5000	0	30907,44	0	30907,44	0	0	0	0	35907,44	5000	0	360,59	0	360,59	0	5360,59	0	30546,85
7)	Urządzenia techniczne	4058	0	11734,2	0	11734,2	0	0	0	0	15792,2	3387,17	0	447,78	0	447,78	0	3834,95	670,83	11957,25
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	458480,49	0	355018,56	0	355018,56	0	11682	0	11682	801817,05	458480,49	0	345394,48	0	345394,48	11682	792192,97	0	9624,08
RAZEM (wiersz 1-9)		5565476,1	0	431996,2	0	431996,2	0	11682	0	11682	5985790,3	1958063,79	0	503322,53	0	503322,53	11682	2449704,32	3607412,31	3536085,98

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SAMORZĄDOWA SZKOŁA PODSTAWOWA W IMIELNIE</b>  ul. Kościelna 3 28-313 Imielno	<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>000572305</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>9B2AD562BFB03D98</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		110 529,00	127 408,00
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		110 529,00	127 408,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		2 558 188,44	3 563 550,31
B.I. Amortyzacja		123 576,71	124 466,97
B.II. Zużycie materiałów i energii		253 413,30	699 152,47
B.III. Usługi obce		33 282,54	32 231,49
B.IV. Podatki i opłaty		430,40	4 503,40
B.V. Wynagrodzenia		1 743 698,35	2 186 617,22
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		400 615,14	496 328,76
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 172,00	0,00
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	20 250,00
B.X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-2 447 659,44	-3 436 142,31
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		416,00	791,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II. Dotacje		0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne		416,00	791,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	0,00

  
Katarzyna Soja  
główny księgowy

2024-03-25  
rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych  
w Imielnie  
Magdalena Furmańczyk  
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)	-2 447 243,44	-3 435 351,31
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)	-2 447 243,44	-3 435 351,31
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)	-2 447 243,44	-3 435 351,31

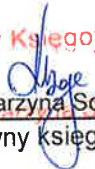
Główny Księgowy  
Katarzyna Soja  
główny księgowy

2024-03-25  
rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych  
w Mielniku  
Magdalena Furmanczyk  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Główny Księgowy

  
Katarzyna Soja  
główny księgowy


2024-03-25


rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych  
w Inielbie

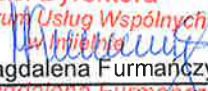
  
Magdalena Furmanczyk  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
SAMORZĄDOWA SZKOŁA PODSTAWOWA W IMIELNIE  ul. Kościelna 3 28-313 Imielno		Wojt Gmina Imielno	
Numer identyfikacyjny REGON  <b>000572305</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>412DDBE4F49E6B8D</b> 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 928 060,07	5 906 031,39
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 426 446,83	3 092 342,29
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	2 426 446,83	3 039 201,65
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	0,00	53 140,64
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)	-2 220 535,11	-2 319 044,44
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	-2 336 360,45	-2 447 243,44
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	110 945,00	128 199,00
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	4 880,34	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	5 906 031,39	6 783 005,49

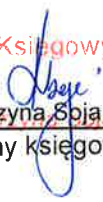
Główny Księgowy  
  
Katarzyna Soja  
główny księgowy

2024-03-25  
rok, miesiąc, dzień

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

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 447 243,44	-3 435 351,31
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 447 243,44	-3 435 351,31
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	3 458 787,95	3 347 654,18

Główny Księgowy

  
mgr Katarzyna Soja  
główny księgowy

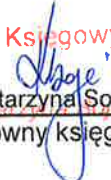
2024-03-25

rok, miesiąc, dzień


p.o. Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych  
w Imielnie

  
mgr Magdalena Furmańczyk  
kierownik jednostki

Główny Księgowy

  
Katarzyna Soja  
główny księgowy

2024-03-25  
rok, miesiąc, dzień

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