

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. STANISŁAWA MONIUSZKI ul. Bukowina 21 43-180 Orzesze 000730804 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	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 262 281,30	1 187 775,20	A. Fundusze	1 012 392,80	975 783,21
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	5 399 252,29	6 022 224,17
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 262 281,30	1 187 775,20	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 386 859,49	-5 046 440,96
1. Środki trwałe	1 262 281,30	1 187 775,20	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	132 410,26	132 410,26	2. Strata netto (-)	-4 386 859,49	-5 046 440,96
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	1 120 511,04	1 047 044,94	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	9 360,00	8 320,00	B. Fundusze placówek		
			C. Państwowe fundusze celowe		
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 208 204,44	1 238 808,25
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 208 204,44	1 238 808,25
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 683,47	9 625,45
III. Należności długoterminowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	43 619,22	45 681,66
1. Akcje i udziały			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	232 660,38	243 401,02
2. Inne papiery wartościowe			5. Pozostałe zobowiązania	3 194,66	3 659,08
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	958 315,94	1 026 816,26	8. Fundusze specjalne	922 046,71	936 441,04
I. Zapasy	29 204,08	83 551,22	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	922 046,71	936 441,04
1. Materiały	29 204,08	83 551,22	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	812 503,74	632 280,75			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	7 056,15	6 810,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	805 447,59	625 470,75			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	116 608,12	310 984,29			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	116 608,12	310 984,29			
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	2 220 597,24	2 214 591,46	Suma pasywów	2 220 597,24	2 214 591,46

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. STANISŁAWA MONIUSZKI ul. Bukowina 21 43-180 Orzesze 000730804 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		101 193,28	129 362,21
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		101 193,28	129 362,21
B. Koszty działalności operacyjnej		4 506 372,76	5 226 923,65
I. Amortyzacja		74 506,10	74 506,10
II. Zużycie materiałów i energii		292 327,61	352 105,58
III. Usługi obce		85 218,26	372 289,69
IV. Podatki i opłaty		0,00	0,00
V. Wynagrodzenia		3 260 133,44	3 526 763,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		792 700,15	899 607,04
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 487,20	1 651,94
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)		-4 405 179,48	-5 097 561,44
D. Pozostałe przychody operacyjne		18 214,34	50 752,24
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		18 214,34	50 752,24
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)		-4 386 965,14	-5 046 809,20
G. Przychody finansowe		258,65	368,24
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		258,65	368,24
III. Inne			
H. Koszty finansowe		153,00	0,00
I. Odsetki		153,00	0,00
II. Inne			
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-4 386 859,49	-5 046 440,96
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)		-4 386 859,49	-5 046 440,96

2024.03.21

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

<div>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. STANISŁAWA MONIUSZKI ul. Bukowina 21 43-180 Orzesze</div> <div>000730804 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)			5 486 272,55	5 399 252,29	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)			4 446 261,15	5 168 644,35	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły					
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			4 446 261,15	5 168 644,35	
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			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)			4 533 281,41	4 545 672,47	
2.1. Strata za rok ubiegły			4 416 564,01	4 386 859,49	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			116 717,40	158 812,98	
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			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)			5 399 252,29	6 022 224,17	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)			-4 386 859,49	-5 046 440,96	
1. zysk netto (+)			0,00	0,00	
2. strata netto (-)			-4 386 859,49	-5 046 440,96	
3. nadwyżka środków obrotowych					
IV. Fundusz (II+, -III)			1 012 392,80	975 783,21	

INFORMACJA DODATKOWA

dla jednostek budżetowych oraz samorządowych zakładów budżetowych

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki: Szkoła Podstawowa nr 2 im. Stanisława Moniuszki

1.2. Siedziba jednostki: Orzesze

1.3. Adres jednostki: ul. Bukowina 19-21; 43-180 Orzesze

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności szkoły 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.

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 użytkowania, 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	50 190,89	0,00			0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	3 803 961,77	60 814,34	0,00	0,00	60 814,34
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	3 803 961,77	60 814,34	0,00	0,00	60 814,34
2.1.	Grunty, w tym:	132 410,26				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	3 011 579,39				0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	33 751,66				0,00
2.4.	Środki transportu					0,00
2.5.	Inne środki trwałe	626 220,46	60 814,34			60 814,34
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	50 190,89
II.	0,00	135 123,72	0,00	0,00	0,00	135 123,72	3 729 652,39
2.	0,00	135 123,72	0,00	0,00	0,00	135 123,72	3 729 652,39
2.1.						0,00	132 410,26
2.1.1.						0,00	0,00
2.2.						0,00	3 011 579,39
2.3.		23 351,66				23 351,66	10 400,00
2.4.						0,00	0,00
2.5.		111 772,06				111 772,06	575 262,74
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.	50 190,89				0,00		50 190,89	0,00	0,00
II.	2 541 680,47	135 320,44	0,00	0,00	135 320,44	135 123,72	2 541 877,19	1 262 281,30	1 187 775,20
2.	2 541 680,47	135 320,44	0,00	0,00	135 320,44	135 123,72	2 541 877,19	1 262 281,30	1 187 775,20
2.1.					0,00		0,00	132 410,26	132 410,26
2.1.1.					0,00		0,00	0,00	0,00
2.2.	1 891 068,35	73 466,10			73 466,10		1 964 534,45	1 120 511,04	1 047 044,94
2.3.	24 391,66	1 040,00			1 040,00	23 351,66	2 080,00	9 360,00	8 320,00
2.4.					0,00		0,00	0,00	0,00
2.5.	626 220,46	60 814,34			60 814,34	111 772,06	575 262,74	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 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	23 504,01 zł	
2.	Nagrody jubileuszowe	87 542,73 zł	
3.	Odprawy dla zwolnionych	0,00 zł	
4.	Odprawy pośmiertne	0,00 zł	
5.	Ekwiwalent za urlop	12 508,83 zł	
6.	Świadczenia związane z zapewnieniem ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy	6 648,94 zł	
7.	ekwiwalent z tytułu umundurowania	0,00 zł	
8.	Inne	2 000,00 zł	
4.	Ogółem:	132 204,51 zł	

1.16. Inne informacje

Nie wystąpiły

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie wystąpiły

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

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:	19 379,23 zł	- odszkodowanie – Wiener Towarzystwo Ubezpieczeń SA
	- o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	7 916,72 zł	- odszkodowanie – Wiener Towarzystwo Ubezpieczeń SA
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