

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 (dawne Gimnazjum nr 2) ul. Kielbasowicza 7 88-100 Inowrocław tel. 0523520701 Numer identyfikacyjny REGON 368041063	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2024	Adresat Miasto Inowrocław
--	---	------------------------------

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 298 418,65	3 121 604,89	A. Fundusze	2 783 072,92	2 360 947,07
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	10 628 882,95	12 138 459,72
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 298 418,65	3 121 604,89	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-7 845 810,03	-9 777 512,65
1. Środki trwałe	3 298 418,65	3 121 604,89	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	616 320,00	616 320,00	2. Strata netto (-)	-7 845 810,03	-9 777 512,65
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 506 640,50	2 342 950,90	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	175 458,15	162 333,99	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	696 392,64	935 825,88
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.1. Złoty na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	696 392,64	935 825,88
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	31 967,06	16 971,31
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	5 643,43	36 667,67
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	106 652,96	198 016,58
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	377 232,14	508 620,07
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	634,59
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	181 046,91	175 168,06	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	174 897,05	174 915,66
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	174 897,05	174 915,66
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	141 761,00	151 076,73			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	190,73			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	141 761,00	150 886,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	39 285,91	24 091,33			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	39 285,91	24 091,33			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 479 465,56	3 296 772,95	Suma pasywów	3 479 465,56	3 296 772,95

Główny Księgowy

Marianna Olszak
(5)

2025.02.17

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Miejskiego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego

Szkół w Inowrocławiu

Kierownik jednostki

Magdalena Starybrat

(3)

INSPEKTOR

Sporządził

Beata Duch

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Szkoła Podstawowa nr 5 im. dra Józefa Krzywińskiego</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>ul. Kielbasiewicza 7, 88-100 Inowrocław</i>
1.3	adres jednostki <i>ul. Kielbasiewicza 7, 88-100 Inowrocław</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>edukacja na poziomie podstawowym</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>Sprawozdanie za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>nie dotyczy</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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.</i> <i>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia;</i> <i>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,</i> <i>b) składniki majątku o wartości początkowej od 200,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania</i> <i>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:</i> <i>* książki i inne zbiory biblioteczne</i> <i>* środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i przedszkolach</i> <i>* odzież i umundurowanie</i> <i>* meble i dywany</i> <i>* inwentarz żywy</i> <i>d) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 złotych jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów).</i> <i>Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. O podatku dochodowym od osób prawnych .</i> <i>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</i> <i>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO.</i>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Obowiązują dane liczbowe przedstawione w ;
	* tabeli nr 1 i 2 - zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych,
	* tabeli nr 3 i 4 - zmiana wartości początkowej i umorzenia WNiP
	* tabeli nr 5 i 6 - zmiana wartości początkowej i umorzenia pozostałych środków trwałych,
	stanowiące załącznik do informacji dodatkowej.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	0,00
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	0,00
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
	29.127,63 -mobilne miasteczko rowerowe - własność Miasto Inowrocław (protokół przekaznia 12.12.2023 r.)
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0,00
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)
	stan na początek roku:
	zwiększenia:
	wykorzystane (nieściągalne należności spisane w ciężar odpisów):
	rozwiązane (uregulowane):
	stan na koniec roku:
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0,00
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
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00
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
	0,00
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
	0,00

1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe: 93.333,57
	Odprawy emerytalne i rentowe: 77.095,44
	Ekwiwalent za urlop: 61.291,54
	Świadczenia urlopowe: 125.898,85
1.16.	inne informacje
	0,00
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00
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
	0
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00
2.	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
	0,00
2.5.	inne informacje
	0,00
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Strata netto: -9.777.512,65

Główny Księgowy

Marlena Olszak

(5)

Główny księgowy

Data

17 LUT. 2025

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
Szkoł w Inowrocławiu

Magdalena Starybrat

Kierownik jednostki

Sporządził

INSPEKTOR

Beata Buch

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 (dawnie Gimnazjum nr 2) ul. Kielbasiewicza 7 88-100 Inowrocław tel. 0523520701 Numer identyfikacyjny REGON 368041063	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2024 Wariant porównawczy	Adresat Miasto Inowrocław
--	---	------------------------------

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	60 158,52	50 980,11
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	60 006,52	44 642,25
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	152,00	6 337,86
B. Koszty działalności operacyjnej	8 020 753,59	9 997 652,53
I. Amortyzacja	173 532,72	176 813,76
II. Zużycie materiałów i energii	752 279,20	657 603,74
III. Usługi obce	266 526,21	296 621,51
IV. Podatki i opłaty	3 772,90	4 374,90
V. Wynagrodzenia	5 470 612,78	7 104 144,70
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 276 563,11	1 731 218,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	77 466,67	26 875,85
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-7 960 595,07	-9 946 672,42
D. Pozostałe przychody operacyjne	133 458,34	167 730,37
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	133 458,34	167 730,37
E. Pozostałe koszty operacyjne	19 950,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	19 950,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7 847 086,73	-9 778 942,05
G. Przychody finansowe	1 276,70	1 491,07
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	1 276,70	1 491,07
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 845 810,03	-9 777 450,98
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	61,67
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-7 845 810,03	-9 777 512,65

Główny Księgowy

Marlena Olszak

Główny księgowy

2025.02.17

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
Szkół w Inowrocławiu

Magdalena Starybrat

Kierownik jednostki

Sporządził

Becia Buch

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2024	Adresat
Szkoła Podstawowa nr 5 (dawne Gimnazjum nr 2) ul. Kielbasiewicza 7 88-100 Inowrocław tel. 0523520701 Numer identyfikacyjny REGON 368041063		Miasto Inowrocław

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	9 776 459,39	10 628 882,95
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	7 886 894,54	9 363 274,15
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	7 682 093,27	9 363 274,15
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	19 500,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	185 301,27	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	7 034 470,98	7 853 697,38
2.1. Strata za rok ubiegły	7 012 735,64	7 845 810,03
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	2 235,34	7 887,35
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	19 500,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
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	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	10 628 882,95	12 138 459,72
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-7 845 810,03	-9 777 512,65
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-7 845 810,03	-9 777 512,65
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	2 783 072,92	2 360 947,07

Główny Księgowy
Marienka Olszak
Główny księgowy

2025.02.17

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
Szkół w Inowrocławiu

Magdalena Starynjar
Kierownik jednostki

INSPEKTOR
Sporządził
Beata Buch