

Jednostka: SP05 (G02)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 (dawnie Gimnazjum nr 2) ul. Kielbasiewicza 7 88-100 Inowrocław tel. 0523520701	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023	Adresat Miasto Inowrocław
Numer identyfikacyjny REGON 368041063		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 286 650,10	3 298 418,65	A. Fundusze	2 763 723,75	2 783 072,92
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	9 776 459,39	10 628 882,95 ✓
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 286 650,10	3 298 418,65	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-7 012 735,64	-7 845 810,03 ✓
1. Środki trwałe	3 286 650,10	3 298 418,65	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	616 320,00	✓ 616 320,00	2. Strata netto (-)	-7 012 735,64	-7 845 810,03
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	2 670 330,10	✓ 2 506 640,50	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	✓ 175 458,15	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	693 629,56	696 392,64 ✓
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	693 629,56	696 392,64 ✓
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	✓ 3 096,91	31 967,06 ✓
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	✓ 18 461,09	5 643,43 ✓
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	✓ 152 434,10	106 652,96 ✓
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	✓ 349 537,67	377 232,14 ✓
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	170 703,21	181 046,91	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	✓ 170 099,79	174 897,05 ✓
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	170 099,79	174 897,05
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	169 463,42	✓ 141 761,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	✓ 603,42	0,00			
4. Pozostałe należności	✓ 168 860,00	141 761,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	✓ 1 239,79	✓ 39 285,91			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 239,79	39 285,91			
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	3 457 353,31	3 479 465,56	Suma pasywów	3 457 353,31	3 479 465,56

Główny Księgowy

Maria Miszak
(5)

2024.01.31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Miejskiego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
Kierownik jednostki

Magdalena Starybrat
(3)

Sporządził

INSPEKTOR

Dorota Szklanna

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Szkoła Podstawowa nr 5 w Inowrocławiu</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>88-100 Inowrocław, ul. Daszyńskiego 29</i>
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>Sprawozdanie za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023</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 używania</i> <i>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, 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 używania.</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
	<i>Obowiązują dane liczbowe przedstawione w ;</i>
	<i>* tabeli nr 1 i 2 - zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych,</i>
	<i>* tabeli nr 3 i 4 - zmiana wartości początkowej i umorzenia WNiP</i>
	<i>* tabeli nr 5 i 6 - zmiana wartości początkowej i umorzenia pozostałych środków trwałych,</i>
	<i>stanowiące załącznik do informacji dodatkowej.</i>
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 wieczyście
	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
	0,00
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, <i>stan na początek roku:</i>
	<i>zwiększenia:</i>
	<i>wykorzystane (nieściągalne należności spisane w ciężar odpisów):</i>
	<i>rozwiązane (uregulowane):</i>
	<i>stan na koniec roku:</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

1.15.	Nagrody jubileuszowe: 88 506,97 zł
	Odprawy emerytalne i rentowe: 133 163,67 zł
	Ekwiwalent za urlop: 30 146,12 zł
	Świadczenia urlopowe: 86 659,08 zł
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
	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00
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
	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: -7 845 810,03 zł

Główny Księgowy
 Mariena Błaszak
 (5)

.....
 Główny księgowy

Data
 25 STY. 2024

DYREKTOR
 Miejskiego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
 Szkół w Inowrocławiu

Magdalena Starybrat
 (8)

.....
 Kierownik jednostki

Sporządził

INSPEKTOR

Dorota Szklanna

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 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat Miasto Inowrocław
--	---	------------------------------

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	70 833,34	60 158,52
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	70 641,90	60 006,52 ✓
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	191,44	152,00 ✓
B. Koszty działalności operacyjnej	7 132 353,25	8 020 753,59
I. Amortyzacja	163 689,38	173 532,72 ✓
II. Zużycie materiałów i energii	667 259,33	752 279,20 ✓
III. Usługi obce	248 025,48	266 526,21 ✓
IV. Podatki i opłaty	5 043,60	3 772,90 ✓
V. Wynagrodzenia	4 881 434,73	5 470 612,78 ✓
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 148 909,73	1 276 563,11 ✓
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	17 991,00	77 466,67 ✓
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)	-7 061 519,91	-7 960 595,07
D. Pozostałe przychody operacyjne	82 872,51	133 458,34
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	82 872,51	133 458,34 ✓
E. Pozostałe koszty operacyjne	34 831,66	19 950,00
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	34 831,66	19 950,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-7 013 479,06	-7 847 086,73
G. Przychody finansowe	743,42	1 276,70
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00 ✓
Odsetki	743,42	1 276,70 ✓
II. 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)	-7 012 735,64	-7 845 810,03 ✓
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)	-7 012 735,64	-7 845 810,03 ✓

Główny Księgowy

Marlena Olszak

Główny księgowy

2024.01.25

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Miejskiego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
Szkół w Inowrocławiu

Magdalena Starybrat
(3)

Kierownik jednostki

Sporządził

INSPEKTOR

Dorota Szklanna

Jednostka: SPO5 (G02)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
Szkoła Podstawowa nr 5 (dawnie Gimnazjum nr 2)		Miasto Inowrocław
ul. Kielbasiewicza 7	sporządzone	
88-100 Inowrocław	na dzień 31.12.2023	
tel. 0523520701		
Numer identyfikacyjny REGON		
368041063		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	9 259 859,69	9 776 459,39
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	6 933 594,05	7 886 894,54
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	6 903 641,09	7 682 093,27
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	29 952,96	19 500,00
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	0,00	185 301,27
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)	6 416 994,35	7 034 470,98
2.1. Strata za rok ubiegły	6 385 470,75	7 012 735,64
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 570,64	2 235,34
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	29 952,96	19 500,00
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)	9 776 459,39	10 628 882,95
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-7 012 735,64	-7 845 810,03
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-7 012 735,64	-7 845 810,03
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	2 763 723,75	2 783 072,92

Główny Księgowy

Marlena Olszak

Główny księgowy

2024.01.29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego
Szkoł w Inowrocławiu

Kierownik jednostki
Magdalena Starybrat
(3)

Sporządził

INSPEKTOR

Dorota Szklanna