

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3 1. Maja 72 58-530 Kowary	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: BURMISTRZ MIASTA KOWARY
Numer identyfikacyjny REGON 000710960		Wysłać bez pisma przewodniego EAAD027B8808BB64 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 004 345,76	1 916 843,01	A Fundusz	1 798 118,18	1 720 316,80
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	4 757 777,30	4 955 032,61
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 004 345,76	1 916 843,01	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 959 659,12	-3 234 715,81
A.II.1 Środki trwałe	2 004 345,76	1 916 843,01	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 959 659,12	-3 234 715,81
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	1 967 389,02	1 877 543,38	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	25 363,24	30 892,13	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	11 593,50	8 407,50	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	236 871,12	220 419,20
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	236 871,12	220 419,20
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	22 653,88	8 564,28
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	28 687,96	29 430,40
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	154 917,76	158 972,03

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Perłowska

(główny księgowy)

mgr Barbara Perłowska

SJO BeSTia

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

EAAD027B8808BB64

DYREKTOR SZKOŁY

Henryk Maniecki

mgr Henryk Maniecki

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	203,98	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	30 643,54	23 892,99	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	30 407,54	23 452,49
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	30 407,54	23 452,49
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	18 586,00	13 740,50			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	236,00	440,50			
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	18 350,00	13 300,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	12 057,54	10 152,49			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 057,54	10 152,49			
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

Barbara Pellowska

(główny księgowy)

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

Henryk Maniecki

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

EAAD027B8808BB64

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 034 989,30	1 940 736,00	Suma pasywów	2 034 989,30	1 940 736,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Perłowska

(główny księgowy)

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Henryk Maniecki

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

EAAD027B8808BB64

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Barbara Perłowska

(główny księgowy)

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

EAAD027B8808BB64

DYREKTOR SZKOŁY


mgr Henryk Mańecki

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3 1. Maja 72 58-530 Kowary	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: BURMISTRZ MIASTA KOWARY
Numer identyfikacyjny REGON 000710960		71A0720DA519B169 

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

Barbara Perłowska

(główny księgowy)

mgr Barbara Perłowska

2023.03.30

rok mies. dzień

DYREKTOR SZKOŁY

Henryk Maniecki

mgr Henryk Maniecki

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY



Barbara Perłowska
(główny księgowy)

2023.03.30

rok mies. dzień

DYREKTOR SZKOŁY



mgr Henryk Maniecki

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Dane jednostki

1.1. Nazwa jednostki – **Szkoła Podstawowa nr 3 im. Józefa Gielniaka**

1.2. Siedziba – Kowary, ul. 1 Maja 72

1.3. Adres – 58-530 Kowary, ul. 1 Maja 72

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Szkoła Podstawowa nr 3 im. Józefa Gielniaka w Kowarach jest jednostką budżetową wchodzącą w skład jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Kowary.

Do zakresu działania Szkoły Podstawowej Nr 3 im. Józefa Gielniaka w Kowarach należy działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza na poziomie szkoły podstawowej.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

3. Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.

4. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów.

W okresie sprawozdawczym obowiązywały zasady polityki rachunkowości wprowadzone Zarządzeniem nr 30/2021/2022 Dyrektora Szkoły Podstawowej Nr 3 im. Józefa Gielniaka z dnia 31 sierpnia 2022 roku r. Załącznikami do polityki rachunkowości są: Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, Metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, Wykaz kont dla jednostki budżetowej, Instrukcja obiegu dowodów finansowo-księgowych, Instrukcja inwentaryzacyjna.

Księgi rachunkowe Szkoły Podstawowej Nr 3 im. Józefa Gielniaka prowadzone są w siedzibie szkoły. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące, w których sporządza się deklarację ZUS, deklarację o podatku dochodowym od osób fizycznych, deklarację dla podatku od towarów i usług oraz sprawozdania budżetowe na podstawie przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 29 stycznia 2020 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2020 poz.342), sprawozdanie finansowe obejmujące: bilans jednostki budżetowej, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), zestawienie zmian w funduszu, informacji dodatkowej według załącznika nr 12 do „rozporządzenia”.

Księgi rachunkowe prowadzone są zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 869 z późn. zm.) oraz wydanych na ich podstawie obowiązujących rozporządzeń Ministra Finansów. Księgi Rachunkowe prowadzi się w siedzibie szkoły, języku polskim, w walucie PLN. Księgi rachunkowe otwiera się na początek każdego roku obrotowego tj. na dzień 1 stycznia, a zamyka na dzień kończący rok obrotowy tj. na 31 grudnia. Operacje gospodarcze ujmuje się na bieżąco w księgach rachunkowych w kolejności dat ich powstania, co najmniej z podziałem na poszczególne okresy sprawozdawcze.

Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r. poz.351 z późn. zm.), Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019r. poz. 869 z późn. zm.), Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 29 stycznia 2019 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. z 2017 r. poz.1911 z późn. zm.), Rozporządzenia Ministra Finansów z 29 stycznia 2020 r. w sprawie zasad rachunkowości oraz planów kont dla organów podatkowych jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczegółowych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. **Wartości niematerialne i prawne** 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.

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, pozostałe środki trwałe, środki trwałe w budowie (inwestycje).

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki. Środki trwałe obejmują budynki, budowle, maszyny i urządzenia, środki transportu i inne rzeczy, ulepszenia w obcych środkach trwałych. Zakupiony środek trwały zarówno nowy, jak i używany wprowadza się do ewidencji w tak zwanej „rozszerzonej” cenie nabycia, która obejmuje: cenę zakupu należną sprzedającemu pomniejszoną o ewentualne, rabaty, opusty, skonta i inne zmniejszenia, cło, podatek akcyzowy oraz inne opłaty związane z nabyciem (np. notarialne, skarbowe, podatek od czynności cywilnoprawnych związanych z nabyciem i inne), koszty transportu, załadunku i wyładunku, koszty przystosowania, montażu, prób i innych czynności poprzedzających oddanie obiektu do używania, środki trwałe przejęte po zakończeniu robót inwestycyjnych wycenia się po koszcie wytworzenia, to jest w wartości wszystkich poniesionych na dany obiekt kosztów – zarówno bezpośrednich, jak i pośrednich, poniesionych od momentu podjęcia inwestycji aż do przejścia środka do używania w stanie kompletnym. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na podstawowe środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe.

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków inwestycyjnych w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania, i do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową lub w którym środek trwały postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie lub stwierdzono jego niedobór. Umorzenie nalicza się jednorazowo za okres całego roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w paragrafie 5 ust. 3 „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 książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) 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 z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu, opłaty notarialne, sądowe itp., odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy. Do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty dokumentacji projektowej, nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową, badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu, przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów, opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy, założenia stref ochronnych i zieleni, nadzoru autorskiego i inwestorskiego, ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy, sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania, inne koszty bezpośrednio związane z budową.

Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość (zasada ostrożności) zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe rozumiane zgodnie z ustawą o rachunkowości jako inwestycje długoterminowe - brak

Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem „VAT”, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej - brak

Zobowiązania z tytułu dostaw wycena w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczanymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

Zobowiązania finansowe w wartości emisyjnej powiększonej o należne kwoty z tytułu oprocentowania.

Rezerwy w jednostce - brak

Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów - brak.

Przychody przyszłych okresów - brak

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

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.

Tab. 1 Środki trwałe:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	4037722,47	0	97980,27	0		0	1279,24	0	0	4134423,50
1.1.	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3318773,95	-	-	-	-	-	-	-	-	3318773,95
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	71801,22	-	11381,19	-	-	-	-	-	-	83182,41
1.4.	Środki transportu	17700,00	-	-	-	-	-	-	-	-	17700,00
1.5.	Inne środki trwałe	603029,41	-	78609,03	-		-	-	-	-	681638,44
1.6.	Zbiory biblioteczne	26417,89		7990,05				1279,24			33128,70
	SUMA	4037722,47	0	97980,27	0	0	0	1279,24	0	0	4134423,50

Tab.2 Wartości niematerialne i prawne:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	13345,24	-	-	-	-	-	-	-	-	13345,24
	SUMA	13345,24	-	-	-	-	-	-	-	-	13345,24

Tab.3 Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
	umorzenia		aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	2033376,71	-	185483,02	-	-	-	1279,24	-	-	2217580,49
1.1.	Umorzenie gruntów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	1351384,93	-	89845,64	-	-	-	-	-	-	1441230,57
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	46437,98	-	5852,30	-	-	-	-	-	-	52290,28
1.4.	Umorzenie środków transportu	6106,50	-	3186,00	-	-	-	-	-	-	9292,50
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	603029,41	-	78609,03	-	-	-	-	-	-	681638,44
1.6.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	26417,89	-	7990,05	-	-	-	1279,24	-	-	33128,7
2.	Umorzenie wartości niematerialnych	13345,24	-	0	-	-	-	-	-	-	13345,24
	SUMA	2046721,95	-	185483,02	-	-	-	1279,24	-	-	2230925,73

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych w tym dóbr kultury.

Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Józefa Gielniaka nie dysponuje takimi informacjami.

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

Tab.4

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	-	-
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
SUMA		-	-

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Tab.5

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego:
Powierzchnia w ha	-
Wartość w zł	-

1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umowy leasingu.

Brak

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Brak

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

Tab.6

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności	154051,31	4654,99	236,00	158029,80	440,50
I.1.	Należności długoterminowe	153815,31	4214,49		158029,80	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	236,00	440,50			
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	236,00	440,50	236,00		440,50
I.2.2.	należności od budżetów					
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.2.4.	pozostałe należności					0,00
II.	Należności finansowe					

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Tab.7

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	-	-	-	-	-
I.1.	na sprawy sądowe	-	-	-	-	-
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	-	-	-	-	-
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	-	-	-	-	-
I.4.	na kary	-	-	-	-	-
I.5.	Inne	-	-	-	-	-
SUMA			-	-	-	-

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

Tab.8

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-

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.

Brak

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Brak

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.

Brak

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Brak

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Brak

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tab.9

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	42429,15
b) nagrody jubileuszowe	72637,28
c) świadczenia urlopowe	41174,08
d) inne - pomoc zdrowotna	0,00
e) inne - ekwiwalent za odzież, okulary	3471,21
f) inne –odprawa pośmiertna	2172,33
SUMA	161884,05

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w trakcie roku obrotowego

Tab.10

	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	-	-	-
SUMA		-	-	-

GLÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Perłowska
mgr Barbara Perłowska
(główny księgowy)

24.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

Henryk Maniecki
mgr Henryk Maniecki
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3 1. Maja 72 58-530 Kowary			BURMISTRZ MIASTA KOWARY	
Numer identyfikacyjny REGON 000710960			Wysłać bez pisma przewodniego D21C463F87A694D4 	
			sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		44 092,56	70 077,30
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		44 092,56	70 019,20
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		0,00	58,10
B.	Koszty działalności operacyjnej		3 004 201,44	3 305 440,11
B.I.	Amortyzacja		98 883,94	98 883,94
B.II.	Zużycie materiałów i energii		131 843,59	192 441,36
B.III.	Usługi obce		65 400,51	120 735,44
B.IV.	Podatki i opłaty		2 987,91	6 981,32
B.V.	Wynagrodzenia		2 195 001,83	2 353 463,19
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		499 196,41	522 485,74
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		2 798,47	3 004,08
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		8 088,78	7 445,04
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-2 960 108,88	-3 235 362,81
D.	Pozostałe przychody operacyjne		466,00	647,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		466,00	647,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		16,24	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Perłowska

główny księgowy

mgr Barbara Perłowska

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY

Henryk Maniecki

kierownik jednostki

mgr Henryk Maniecki

SJO BeSTia

D21C463F87A694D4

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	16,24	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 959 659,12	-3 234 715,81
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)	-2 959 659,12	-3 234 715,81
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)	-2 959 659,12	-3 234 715,81

GLÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Pełowska

mgr Barbara Pełowska

główny księgowy

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY

Henryk Mariecki

mgr Henryk Mariecki

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Perowska

mgr Barbara Perowska
główny księgowy

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY

Henryk Maniecki

mgr Henryk Maniecki
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3 1. Maja 72 58-530 Kowary	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: BURMISTRZ MIASTA KOWARY	
Numer identyfikacyjny REGON 000710960		Wysłać bez pisma przewodniego 8A1844800DF75C8E 	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	4 693 179,29	4 757 777,30	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 834 866,04	3 169 000,72	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 834 866,04	3 157 619,53	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	11 381,19	
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	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)	2 770 268,03	2 971 745,41	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 769 802,03	2 959 659,12	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	466,00	705,10	
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	11 381,19	
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	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	4 757 777,30	4 955 032,61	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Perłowska

główny księgowy

mgr Barbara Perłowska

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY

Henryk Maniecki

dyrektor jednostki

mgr Henryk Maniecki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 959 659,12	-3 234 715,81
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 959 659,12	-3 234 715,81
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 798 118,18	1 720 316,80

GLÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Perłowska

mgr Barbara Perłowska
główny księgowy

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY

Henryk Maniecki

mgr Henryk Maniecki
kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Pełowska

główny księgowy
mgr Barbara Pełowska

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY

Henryk Mańdecki

mgr Henryk Mańdecki
kierownik jednostki