

SKŁOŁA PODSTAWOWA Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej KAZANICE 83A, 14-229 ROŻENTAL gm. Lubawa, pow. Iławski, woj. warmińsko-mazurskie SKŁOŁA PODSTAWOWA IM KARDYNAŁA STANISŁAWA DZIWIŚA W KAZANICACH KAZANICE 83A 14-229 ROŻENTAL REGON: 519457924 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 2023-12-31		Adresat Gmina Lubawa WPLYNEŁO Urząd Gminy Lubawa Sekretariat 26.03.2024 Nr rej. 4544/2024 Ilość załączników Podpis	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	859 403,85	815 257,13	A. Fundusze	736 619,69	692 662,06
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 900 238,24	3 219 847,24
II. Rzeczowe aktywa trwałe	859 403,85	815 257,13	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-2 163 618,55	-2 527 185,18
1. Środki trwałe	859 403,85	815 257,13	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-2 163 618,55	-2 527 185,18
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	858 682,00	815 257,13	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	721,85	0,00	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	134 498,09	150 581,16
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	134 498,09	150 581,16
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 927,40	4 823,13
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	20 169,32	21 912,70
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	107 247,07	116 903,42
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	857,27	520,18
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	11 713,93	27 986,09	8. Fundusze specjalne	4 297,03	6 421,73
I. Zapasy	7 416,90	21 564,36	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 297,03	6 421,73
1. Materiały	7 416,90	21 564,36	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
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	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 297,03	6 421,73			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 297,03	6 421,73			
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	871 117,78	843 243,22	Suma pasywów	871 117,78	843 243,22

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dariusz Szulc
(główny księgowy)

2024.03.26
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr inż. Tomasz Ewertowski
(kierownik jednostki)

G. Przychody finansowe	1 694,14	2 410,49
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	1 694,14	2 410,49
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)	-2 163 618,85	-2 527 185,18
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)	-2 163 618,85	-2 527 185,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dariusz Szulc
(główny księgowy)

2024.03.26
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr inż. Tomasz Ewertowski
(kierownik jednostki)

Imię i nazwisko: **SKOŁA PODSTAWOWA IM. KARDYNAŁA STANISŁAWA DZIWIŚA W KAZANICACH**
Adres: **KAZANICE 83A, 14-229 ROŻENTAL**
Regon: **5194577924**

sporządzone na dzień2023-12-31

Gmina Lubawa

WPLYNEŁO
Urząd Gminy Lubawa
Sekretariat
26.03.2024
45441/2024
Nr rej.
Ilość zielonych arkuszy
Podpis

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
(główny księgowy)

mgr inż. Tomasz Ewertowski
(kierownik jednostki)

NP 744-179-79-21, Regon 519457924	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Kardynała Stanisława Dziwisza w Kazanicach
1.2	siedzibę jednostki
	Kazanice
1.3	adres jednostki
	Kazanice 83A, 14-229 Rożental
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła Publiczna Podstawowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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 2017 roku w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. b) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: - książki i inne zbiory biblioteczne; - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - inwentarz żywy; c) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł, jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych metodą liniową. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, d) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu, e) Środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wycenione według ceny określonej w tej decyzji. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościowa i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu. 4. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wysokości wyniku finansowego.

5.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	zgodnie z tabelą Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
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 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.	liczbę 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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	95 682,59 zł
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie wystąpiły
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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

GLÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Szulc
(główny księgowy)

2024.03.26
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT
mgr inż. Tomasz Ewertowski
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych 2023

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
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	18 861,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 861,18	18 861,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 861,18	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	3 306 265,65	0,00	20 271,95	0,00	20 271,95	0,00	0,00	0,00	0,00	3 326 537,60	2 446 861,80	0,00	64 418,67	0,00	64 418,67	0,00	2 511 280,47	859 403,85	815 257,13
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki i lokale	2 078 387,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 078 387,12	1 279 574,51	0,00	51 959,68	0,00	51 959,68	0,00	1 331 534,19	798 812,61	746 852,93
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	304 151,99	0,00	13 899,35	0,00	13 899,35	0,00	0,00	0,00	0,00	318 051,34	244 282,60	0,00	5 364,54	0,00	5 364,54	0,00	249 647,14	59 869,39	68 404,20
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	294 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	294 510,00	294 510,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	294 510,00	0,00	0,00
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	7 100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 100,00	6 378,15	0,00	721,85	0,00	721,85	0,00	7 100,00	721,85	0,00
2.7	Urządzenia techniczne	29 430,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 430,81	29 430,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 430,81	0,00	0,00
2.8	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	592 685,73	0,00	6 372,60	0,00	6 372,60	0,00	0,00	0,00	0,00	599 058,33	592 685,73	0,00	6 372,60	0,00	6 372,60	0,00	599 058,33	0,00	0,00
	RAZEM	3 325 126,83	0,00	20 271,95	0,00	20 271,95	0,00	0,00	0,00	0,00	3 345 398,78	2 465 722,98	0,00	64 418,67	0,00	64 418,67	0,00	2 530 141,65	859 403,85	815 257,13

Fijewo, 26.03.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Szulc

WÓJT
mgr inż. Tomasz Ewertowski

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	x	Powierzchnia (m²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
2.	x	Powierzchnia (m²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
3.	x	Powierzchnia (m²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
4.	x	Powierzchnia (m²)	0	0	0	0
		Wartość(zł)	0	0	0	0
5.	x	Powierzchnia (m²)	0	0	0	0
		Wartość(zł)	0	0	0	0
6.	x	Powierzchnia (m²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
7.	x	Powierzchnia (m²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
8.	x	Powierzchnia (m²)	0	0	0	0
		Wartość(zł)	0	0	0	0
9.	x	Powierzchnia (m²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
10.	x	Powierzchnia (m²)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0

Fijewo, 26.03.2024 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Szulc

WOJT
mgr inż. Tomasz Ewertowski

Środki trwałe niemontyzowane lub nieumarzane

Tabela nr 3

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stna na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	x	0	0	0	0
2.	x	0	0	0	0
3.	x	0	0	0	0
4.	x	0	0	0	0

Fijewo, 26.03.2024 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Danuta Szulc

WÓJT

mgr inż. Tomasz Ewertowski

tel. 89 645 11 99
NIP 524 140 217, REGON 140541244
Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	x	0	0	0	0	0
2.	x	0	0	0	0	0

Fijewo, 26.03.2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Danuta Szulc

WÓJT
mgr inż. Tomasz Ewertowski