

Jednostka: SP5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 im. Ziemi Braniewskiej w Braniewie ul. Moniuszki 22 A 14-500 Braniewo	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022	Adresat Burmistrz Miasta Braniewa
Numer identyfikacyjny REGON 170284267		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	698 593,18	632 527,50	A. Fundusze	389 533,13	328 621,82
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	5 427 716,99	5 489 547,25
II. Rzeczowe aktywa trwałe	698 593,18	632 527,50	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-5 038 183,86	-5 160 925,43
1. Środki trwałe	698 593,18	632 527,50	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-5 038 183,86	-5 160 925,43
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	698 593,18	632 527,50	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	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	380 779,17	383 076,58
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	380 779,17	383 076,58
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	148,79
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	48 892,91	49 044,99
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	260 359,79	262 806,79
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	71 719,12	79 170,90	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	71 526,47	71 076,01
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	71 526,47	71 076,01
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	4 976,65	20 167,89			
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	4 976,65	20 167,89			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	66 742,47	59 003,01			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	66 742,47	59 003,01			
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	770 312,30	711 698,40	Suma pasywów	770 312,30	711 698,40

2023.03.30

rok, miesiąc, dzień

Główny księgowy
GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Anna Sorkowicz

Dyrektor
 Centrum Usług Wspólnych w Braniewie
 Kierownik jednostki
 mgr Agnieszka Nawrat-Komunińska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 im. Ziemi Braniewskiej w Braniewie ul. Moniuszki 22 A 14-500 Braniewo	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022 Wariant porównawczy	Adresat Burmistrz Miasta Braniewa
Numer identyfikacyjny REGON 170284267		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	44 736,57
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	27 816,00
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	0,00	16 920,57
B. Koszty działalności operacyjnej	5 082 578,38	5 259 130,60
I. Amortyzacja	64 826,18	66 065,68
II. Zużycie materiałów i energii	561 731,89	630 203,46
III. Usługi obce	50 319,02	90 482,17
IV. Podatki i opłaty	0,00	1 093,40
V. Wynagrodzenia	3 569 517,12	3 594 037,89
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	828 320,24	865 650,25
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 863,93	4 167,75
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	7 430,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-5 082 578,38	-5 214 394,03
D. Pozostałe przychody operacyjne	44 418,25	52 413,43
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	44 418,25	52 413,43
E. Pozostałe koszty operacyjne	26,40	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	26,40	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-5 038 186,53	-5 161 980,60
G. Przychody finansowe	2,67	1 055,17
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	2,67	1 055,17
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)	-5 038 183,86	-5 160 925,43
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)	-5 038 183,86	-5 160 925,43

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Sorkowicz

Główny księgowy

2023.03.30

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych w Braniewie

Kierownik jednostki

mgr Agnieszka Nadrot-Konieczka

Jednostka: SP5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
Szkoła Podstawowa nr 5 im. Ziemi Braniewskiej w Braniewie		Burmistrz Miasta Braniewa
ul. Moniuszki 22 A 14-500 Braniewo		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31.12.2022	
170284267		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 269 204,91	5 427 716,99
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 038 578,18	5 135 616,79
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 965 137,81	5 135 616,79
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	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	73 440,37	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)	4 880 066,10	5 073 786,53
2.1. Strata za rok ubiegły	4 860 464,50	5 038 183,86
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	19 601,60	35 602,67
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	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)	5 427 716,99	5 489 547,25
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-5 038 183,86	-5 160 925,43
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-5 038 183,86	-5 160 925,43
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	389 533,13	328 621,82

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Sorkowicz

Główny księgowy

2023.03.30

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych w Braniewie
Kierownik jednostki
mgr Agnieszka Natrot-Konusińska

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa Nr 5 im. Ziemi Braniewskiej w Braniewie
1.2	siedzibę jednostki
	Braniewo
1.3	adres jednostki
	ul Moniuszki 22a, 14-500 Braniewo.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła jest jednostką organizacyjną gminy realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej . Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności : a)umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły, b)kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów, c)sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z dn.29.09.1994 r. oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia z dn .13.09.2017 r. W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów :</p> <p>1.Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według cen nabycia .</p> <p>Wyceny według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu dokonuje się , jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, w szczególności przyjętego nieodpłatnie ,w tym w drodze darowizny.</p> <p>Środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>2.Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe jak :1) książki i inne zbiory biblioteczne,2)środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,3) odzież4)meble i dywany 5)pozostałe środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. Księgi inwentarzowe, z zastrzeżeniem ust.5, prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest nie niższa niż 300 zł .</p> <p>Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących środków trwałych :1)meble2)lampy stojące 3)komputery 4)drukarki5)maszyny do liczenia i kalkulatory6)sprzęt audiowizualny7)aparaty fotograficzne8)elektronarzędzia9)lodówki10)odkurzacze11)aparaty telefoniczne i cyfrowe12)sprzęt elektroniczny13)dywany i materace14)sejfy i kasetki, tablice szkolne. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Na dzień powstania, zgodnie art. 28 ust.11 pkt 2 ustawy o rachunkowości , należności ujmuje się w księgach wg wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy , na podstawie art.28 ust.1 pkt. 7 ustawy o rachunkowości wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty , zachowaniem zasady ostrożności , z tym że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału. Na dzień powstania, zgodnie z art.28 ust.11 pkt 2 ustawy o rachunkowości, zobowiązania ujmuje się w księgach wg. wartości nominalnej.</p>

5.	inne informacje
	Organem prowadzącym Szkołę jest Gmina Miasta Braniewa, z siedzibą przy ul. Kościuszki 111, 14-500 Braniewa. Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad Szkołą jest Warmińsko-Mazurski Kurator Oświaty z siedzibą przy Alei Marszałka Józefa Piłsudskiego 7/9 ,10-959 Olsztyn.

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

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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)
			Nabycia	Przychody	prze- mi- eszc- zeni- e		zbycia	likwid- acja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Budynki , lokale i obiekty inżynierii...	2.725.136,03	0	0	0	0	0	0	0	0	2.725.136,03
2	Urządzenia techniczne i maszyny	41.642,61	0	0	0	0	0	0	0	0	41.642,61
		2.766.778,64	0	0	0	0	0	0	0	0	2 766.778,64
3	Pozostałe środki trwałe	743.478,07	12665,62	130528,41	0	143.194,03	5.400,-	0	0	5.400,-	881.272,10
4	Zbiory biblioteczne	247.756,12	19518,70	0	0	19.518,70	0	0	0	0	267.274,82
5	Wartości niematerialne i prawne	20.842,-	0	1.725,-	0	1.725,-	0	0	0	0	22.567,-

Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejsz- enie umorzeni- a	Umorzenie -stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktuali- zacja	amortyzacj- a za rok obrot.	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
2.026.542,85	0	66.065,68	0	66.065,68	0	2.092.608,53	698.593,18	632.527,50
41.642,61	0	0	0	0	0	41 642,61	0	0
2.068.185,46	0	66.065,68	0	66.065,68	0	2.134.251,14	698.593,18	632.527,50
743.478,07	0	0	143.194,03	143.194,03	5.400,-	881.272,10	0	0
247.756,12	0	0	19.518,70	19.518,70	0	267.274,82	0	0
20.842,-	0	0	1.725,-	1.725,-	0	22.567,-	0	0

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	0
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	0
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0
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)
	0
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0
c)	powyżej 5 lat
	0
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
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0
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
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

1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	93 347,23
1.16	inne informacje
	0
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0
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
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych ⁹ wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	0
2.5.	inne informacje
	0
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Informacja o wzajemnych rozliczeniach między jednostkami :

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Sorkowicz

(główny księgowy)

2023 -03- 3 0

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych w Braniewie

mgr Agnieszka Natoraj-Kimmońska
(kierownik jednostki)