

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Adresat	
SZKOŁA PODSTAWOWA W KOSAKOWIE ul. ŻEROMSKIEGO 11 81-198 KOSAKOWO		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.			Gmina Kosakowo ul. Żeromskiego 69 81-198 Kosakowo	
386326573 Numer identyfikacyjny REGON						
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	44 012,34	0,00	A. Fundusze	-356 256,80	-413 875,60	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	3 809 589,03	5 659 491,62	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	44 012,34	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 165 845,83	-6 073 367,22	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	4 165 845,83	6 073 367,22	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w zarządzanie 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	0,00	0,00	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	412 809,94	420 467,39	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	44 012,34	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	412 809,94	420 467,39	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	144 418,43	145 255,01	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	27 710,00	23 300,00	
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	134 689,50	91 586,54	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	93 714,62	153 576,76	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	325,59	403,29	
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	12 540,80	6 591,79	8. Fundusze specjalne	11 951,80	6 345,79
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	11 951,80	6 345,79
1. Materiały	0,00	0,00	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	4 807,00	5 680,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	246,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	4 807,00	5 434,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 733,80	911,79			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 733,80	911,79			
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	56 553,14	6 591,79	Suma pasywów	56 553,14	6 591,79

Anna Piątek
(główny księgowy)

2023-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Monika Pawlicka
(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY


Anna Piątek

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej w Kosakowie

mgr Monika Pawlicka

SZKOŁA PODSTAWOWA W KOSAKOWIE ul. ŻEROMSKIEGO 11 81-198 KOSAKOWO		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat Gmina Kosakowo ul. Żeromskiego 69 81-198 Kosakowo	
Numer identyfikacyjny REGON 386326573		sporządzony na dzień 31-12-2022 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	400,00		
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00		
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	400,00		
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 210 239,92	6 116 928,20		
I.	Amortyzacja	0,00	0,00		
II.	Zużycie materiałów i energii	171 213,62	264 805,61		
III.	Usługi obce	1 606 067,05	1 856 808,15		
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00		
V.	Wynagrodzenia	1 863 343,57	3 072 831,45		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	567 348,50	918 312,26		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 267,18	4 170,73		
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)	-4 210 239,92	-6 116 528,20		
D.	Pozostałe przychody operacyjne	44 394,09	43 160,98		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	44 394,09	43 160,98		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	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	0,00	0,00		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-4 165 845,83	-6 073 367,22		
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	0,00	0,00		
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)	-4 165 845,83	-6 073 367,22
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)	-4 165 845,83	-6 073 367,22

Anna Piątek
(główny księgowy)

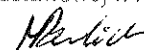
2023-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Monika Pawlicka
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Anna Piątek

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej w Kosakowie


mgr Monika Pawlicka

SZKOŁA PODSTAWOWA
W KOSAKOWIE
ul. ŻEROMSKIEGO 11
81-198 KOSAKOWO

Numer identyfikacyjny
REGON 386326573

Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Adresat

Gmina Kosakowo
ul. Żeromskiego 69
81-198 Kosakowo

sporządzone na dzień 31-12-2022 r.

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 152 828,62	3 809 589,03
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 956 703,58	6 151 392,46
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 912 691,24	6 125 405,46
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	44 012,34	25 987,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	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)	1 299 943,17	4 301 489,87
2.1. Strata za rok ubiegły	1 242 456,30	4 165 845,83
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	13 443,22	39 657,70
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	44 012,34	25 987,00
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	31,31	69 999,34
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 809 589,03	5 659 491,62
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 165 845,83	-6 073 367,22
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	4 165 845,83	6 073 367,22
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II +, -III)	-356 256,80	-413 875,60

Anna Piątek
(główny księgowy)

2023-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

Monika Pawlicka
(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY


Anna Piątek

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej w Kosakowie


mgr Monika Pawlicka

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	SZKOŁA PODSTAWOWA W KOSAKOWIE
1.2	siedzibę jednostki
	KOSAKOWO
1.3	adres jednostki
	ul. ŻEROMSKIEGO 11, 81-198 KOSAKOWO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2022 - 31-12-2022
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)
	<p>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 r. 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.</p> <p>2. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka 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 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>3. 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.</p> <p>4. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł oraz meble i dywany bez względu na wartość - wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>5. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty pod datą zakupu. Jeżeli cena nabycia przekracza 100,00 zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej.</p> <p>6. WNIp o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>7. Pozostałe WNIp o wartości początkowej od 100,00 zł do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>8. Pozostałe WNIp o wartości początkowej poniżej 100,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty pod datą zakupu, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej.</p> <p>9. Materiały zakupione, przeznaczone do bezpośredniego zużycia, takie jak: materiały biurowe, artykuły spożywcze, środki czystości itp. odpisywane są w koszty w momencie zakupu.</p>
5.	inne informacje
	brak
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
	wartości wykazane w tabelach, dla środków trwałych - tabela nr 1, dla wartości niematerialnych i prawnych - tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	jednostka nie dysponuje informacją o wartości rynkowej środków trwałych

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
	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, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	0,00
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	tabela nr 3
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy

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

Anna Piątek
(główny księgowy)

2023-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Monika Pawlicka
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Anna Piątek

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej w Kosakowie

mgr Monika Pawlicka