

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmującego w szczególności:

- | | | |
|-------|---|--|
| 1. | Pion/Zespół
Nr ... | |
| 1.1 | nazwę jednostki | |
| 1.1.1 | Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Mikołaja Kopernika w Śremie | |
| 1.1.2 | siedzibę jednostki | |
| 1.2 | Śrem, ul. J. Kochanowskiego 2 | |
| 1.3 | adres jednostki | |
| 1.4 | ul. J. Kochanowskiego 2, 63-100 Śrem
działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza
wskażanie okresu objętego sprawozdaniem | |
| 2. | ROK 2023 | |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzornej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą samodzielnie sprawozdania finansowe | |

Wpt. 50 e 3031

Bion/Zespit

- | | | |
|--------------------------------------|---|---|
| Srem, ul. J. Kochanowskiego 2 | | |
| 1.3 | adres jednostki | |
| 1.4 | ul. J. Kochanowskiego 2, 63-100 Srem
podstawowy przedmiot działalności jednostki
działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza
wskażanie okresu objętego sprawozdaniem | |
| | ROK 2023 | |
| 3. | | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzornej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą samodzielnie sprawozdania finansowe |

I. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzących 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 doychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela II 111 Zmiana wartości początkowej grupy rodzinnych jednostek

Środki trwałe, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania	596 241,34 zł	62 186,83 zł	- zł	- zł	62 186,83 zł	8 380,40 zł	- zł	- zł	8 380,40 zł	650 047,77 zł
Razem	9 087 322,81 zł	220 186,82 zł	- zł	- zł	220 186,82 zł	8 380,40 zł	- zł	- zł	8 380,40 zł	9 299 129,23 zł

Uwaga: Zwiększenie wartości początkowej o kwotę 62.186,83 zł w związku z tytułu: darowizna od ODN Poznań Cyfrowa Szkoła Wielkopolska@2020 - 31 056,27 zł oraz inne zwiększenia (zakup, darowizna księątek) w kwocie 31.130,56 zł.
Zmniejszenie wartości początkowej pozostałych środków trwałych o kwotę 8.380,40 zł z tytułu likwidacji zuzytych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych.

Tabela II.1.1.2. Zmiana wartości umorzenia grup rodajowych środków trwałych

Symbol KST	Nazwa	Stan na początek roku obrotowego					Zwiększenia wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					Stan na koniec roku obrotowego
		Nabycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem	Zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem								
0	Grunty, w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowaniu wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
1, 2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 916 140,88 zł	194 099,15 zł	- zł	- zł	194 099,15 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
3-6	Urządzenia techniczne i maszyny	181 187,31 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	181 187,31 zł	
7	Środki transportu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	
8	Inne środki trwałe	20 080,00 zł	27 840,00 zł	- zł	- zł	27 840,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	47 920,00 zł	
	Środki trwałe, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkania	596 241,34 zł	62 186,83 zł	- zł	- zł	62 186,83 zł	8 380,40 zł	- zł	- zł	8 380,40 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	650 047,77 zł	
	Razem	4 713 649,53 zł	284 125,98 zł	- zł	- zł	284 125,98 zł	8 380,40 zł	- zł	- zł	8 380,40 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	4 989 395,11 zł	

Tabela II.1.1.3. Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych

Rodzaj składnika majątku	Stan na początek roku obrotowego					Zwiększenia wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					Stan na koniec roku obrotowego
	Nabycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem	Zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem								
Wartości niematerialne i prawne określone umarzane	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Wartości niematerialne i prawne, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkania	25 034,05 zł	500,00 zł	- zł	- zł	500,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	25 534,05 zł
Razem	25 034,05 zł	500,00 zł	- zł	- zł	500,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	25 534,05 zł

Uwaga: Zwiększenie wartości początkowej w związku z nabyciem oprogramowania w kwocie 500,00 zł

Tabela II.1.1.4. Zmiana wartości umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Rodzaj składnika majątku	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej						Zmniejszenia wartości początkowej						Stan na koniec roku obrotowego
		Nabycie	Aktualizacja wartości	Razem	Przemieszczenie wewnętrzne	Zbycie	Aktualizacja wartości	Przemieszczenie wewnętrzne	Razem	Razem	Razem	Razem	Razem	
Wartości niematerialne i prawne okresowo umarzane	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
Wartości niematerialne i prawne, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania	25 034,05 zł	500,00 zł	- zł	- zł	500,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	25 534,05 zł
Razem	25 034,05 zł	500,00 zł	- zł	- zł	500,00 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	25 534,05 zł

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Tabela II.1.2.1. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Wyszczególnienie		Aktualna wartość rynkowa
Środki trwałe (razem), w tym:		- zł
dobra kultury		- zł

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktów trwałych odrebnie dla długoterminowych aktów niefinansowych oraz długoterminowych aktów finansowych

Tabela II.1.3.1. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktów finansowych i niefinansowych

Wyszczególnienie	Vartaś od opisów aktualizujących
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	- zł
akcje i udziały	- zł
inne papiery wartościowe	- zł
inne długoterminowe aktywa finansowe	- zł
Długoterminowe aktywa niefinansowe	- zł
Razem	- zł

1.4 wartość gruntów użytkowanych wiecznie

Tabela II.1.4.1. Wartość i powierzchnia gruntów użytkowanych wiecznie według stanu na koniec roku obrotowego

Grunty użytkowane wiecznie	Stan na koniec roku obrotowego
Wartość (razen)	- zł
Powierzchnia ogółem (w ha)	- zł

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

Tabela II.1.5.1. Wartość nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierzący i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu według stanu na koniec roku obrotowego

Grupa rodzajowa środków trwałych Symbol KŚT	Nazwa	Umowa najmu	Umowa dzierząwy	Umowa leasingu	Wartość nieumarzanych środków trwałych używanych przez jednostkę na podstawie		Razem
					Umoowa użytkowania	Umoowa użytkowania	
0	Grunty, w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowaniu wieczyste innym podmiotom	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
1, 2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii i ładowej i wodnej	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3-6	Urządzenia techniczne i maszyny	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
7	Środki transportu	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
8	Inne środki trwałe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

Razem	-	zł										
--------------	---	-----------	---	-----------	---	-----------	---	-----------	---	-----------	---	-----------

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

Tabela II.1.6.1. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów, według stanu na koniec roku obrotowego

Wyszczególnienie	Liczba akcji/ udziałów/ obligacji (razem)	Wartość akcji/ udziałów/ obligacji (razem)
Akcje	0	0,00 zł
Udziały	0	0,00 zł
Dłużne papiry wartościowe	0	0,00 zł
Inne papiry wartościowe	0	0,00 zł
Razem	0	- zł

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)

Tabela II.1.7.1. Odpisy aktualizujące wartość należności według stanu na koniec roku obrotowego

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zamiana wartości odpisów aktualizujących	Stan na koniec roku obrotowego
	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie
Należności, w tym:	- zł	- zł	- zł
pożyczki zagrożone	- zł	- zł	- zł

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

Tabela II.1.8.1. Stan rezerw według celu ich utworzenia według stanu na koniec roku obrotowego

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zamiana wartości odpisów aktualizujących	Stan na koniec roku
	Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie
Rezerwy, w tym z tytułu:	- zł	- zł	- zł
udzielenych poręczeń i gwarancji skutków toczącego się postępowania sądowego	- zł	- zł	- zł
		- zł	- zł

1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostały od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a) powyżej 1 roku do 3 lat

Tabela II.1.9a Wartość zobowiązań długoterminowych o okresie spłaty powyżej 1 roku do 3 lat według stanu na koniec roku obrotowego

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Kredyty i pożyczki	- zł
Emisja obligacji	- zł
Inne zobowiązania finansowe	- zł
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	- zł
Razem	- zł

b) powyżej 3 do 5 lat

Tabela II.1.9b Wartość zobowiązań długoterminowych o okresie spłaty powyżej 3 do 5 lat według stanu na koniec roku obrotowego

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Kredyty i pożyczki	- zł
Emisja obligacji	- zł
Inne zobowiązania finansowe	- zł
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	- zł
Razem	- zł

c) powyżej 5 lat

Tabela II.1.9c Wartość zobowiązań długoterminowych o okresie spłaty powyżej 5 lat według stanu na koniec roku obrotowego

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Kredyty i pożyczki	- zł
Emisja obligacji	- zł
Inne zobowiązania finansowe	- zł
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	- zł
Razem	- zł

1.10 kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
nie dotyczy

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki **ze** wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
nie dotyczy

1.12 łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, takie wekslowych, niewykażanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
niedojeczy

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

Tabela II.1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych według stanu na koniec roku obrotowego

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Czynne rozliczenia międzyokresowe (razem), w tym:	- zł
Bierne rozliczenia międzyokresowe (razem), w tym:	- zł
Razem	- zł

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykażanych w bilansie
nie dotyczy

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela II.1.13.1 Wartość wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Wartość
wypłaconych świadczeń pracowniczych	
odprawy emerytalne	72 347,85 zł
nagrody jubileuszowe	66 604,57 zł
ekwiwalent za niewykorzystany urlop	534,04 zł
Razem	139 486,46 zł

1.16 inne informacje

Wszystkie powyżej w/w tabeli tj. nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i ekwiwalent za niewykorzystany urlop podane w kwotach brutto.

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie dotyczy

2.2 koszty tworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt tworzenia 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

Tabela II.2.3.1. Kwota i charakter przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	Kwota przychodu
Przychody, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	33 365,35 zł
Orzędne nieodpłatne z innych źródeł (książki)	2 309,08 zł
Orzynanie darowizny z ODN Poznań Cyfrowa Szkoła Wielkopolska@2020 (pozostałe środki trwałe)	31 056,27 zł
Koszty, które wystąpiły incydentalnie, w tym:	- zł
Razem	33 365,35 zł

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:

Programy, dotacje, inne źródła	wpływ/darowizny	wysokość
Fundusz Pomocy UKRAINIA	333737,13	333736,57
Nagrody i okazyjne 250 rozniaty KEN (wynagrodzenia brutto + 20% pracowników)	48153,00	48146,49

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpływać na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki nie dotyczy		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lucyna Szulc

Lucyna Szulc
(główny księgowy)

DYREKTOR SZKOŁY

Małgorzata Pawełczyk

(kierownik jednostki)

2024.03.14

(tok, miesiąc, dzień)