Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS	Adresat
SZKOŁA PODSTAWOWA W MICHAŁOWIE REGON 001115828 ..... Numer identyfikacyjny REGON	**jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego** **sporządzony na dzień** .....31.08.2023.....	GMINA PUSZCZA MARIAŃSKA .....

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	279 584,56	272 430,88	**A. Fundusze**	183 916,95	251 075,30
I. Wartości niematerialne i prawne			**I. Fundusz jednostki**	1 710 205,52	1 421 027,10
II. Rzeczowe aktywa trwałe	279 584,56	272 430,88	**II. Wynik finansowy netto (+, –)**	-1 526 288,57	-1 169 951,80
1. Środki trwałe	279 584,56	272 430,88	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (–)	-1 526 288,57	-1 169 951,80
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			**III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (–)**		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	279 584,56	272 430,88	**IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek**		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	**B. Fundusze placówek**		
			C. Państwowe fundusze celowe		
1.4. Środki transportu			**D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	96 882,43	16 551,55
1.5. Inne środki trwałe			**I. Zobowiązania długoterminowe**		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			**II. Zobowiązania krótkoterminowe**	96 882,43	16 551,55
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 039,33	555,58
III. Należności długoterminowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	7 823,00	1 296,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	31 961,17	
1. Akcje i udziały			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	54 844,11	9 504,00
2. Inne papiery wartościowe			5. Pozostałe zobowiązania		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	1 214,82	5 195,97	8. Fundusze specjalne	1 214,82	5 195,97
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 214,82	5 195,97
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			**III. Rezerwy na zobowiązania**		
3. Produkty gotowe			**IV. Rozliczenia międzyokresowe**		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 214,82	5 195,97			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 214,82	5 195,97			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	280 799,38	277 626,85	**Suma pasywów**	280 799,38	267 626,85

SKARBNIK GMINY
mgr Elżbieta Ciebłowska
.....
(główny księgowy)

.....2023.09.24.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
Michał Staniak
.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	**Zestawienie zmian w funduszu jednostki**	Adresat
SZKOLA PODSTAWOWA W MICHAŁOWIE REGON 001115828 ..... Numer identyfikacyjny REGON	**sporządzone na dzień** .....31.08.2023.....	GMINA PUSZCZA MARIAŃSKA .....

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	1 599 876,08	1 710 205,52
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 506 190,59	1 247 110,15
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 506 190,59	1 247 110,15
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4.	Środki na inwestycje		
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10.	Inne zwiększenia		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 395 861,15	1 526 288,57
2.1.	Strata za rok ubiegły	1 395 861,15	1 526 288,57
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		
2.5.	Aktualizacja środków trwałych		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9.	Inne zmniejszenia		
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	1 710 205,52	1 431 027,10
III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, –)**	-1 526 288,57	-1 169 951,80
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (–)	-1 526 288,57	-1 169 951,80
3.	nadwyżka środków obrotowych		
IV.	**Fundusz (II+, –III)**	183 916,95	261 075,30

SKARBNIK GMINY
mgr Elżbieta Zaziebłowska
.....
(główny księgowy)

.....2023.09.24.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
Michał Staniak
.....
(kierownik jednostki)

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl
Wersja programu: 3.17.110.0, druku: 1333.2257.3.3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA W MICHAŁOWIE REGON 001115828 ..... Numer identyfikacyjny REGON	**Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)** **sporządzony na dzień** 31.08.2023	Adresat GMINA PUSZCZA MARIAŃSKA .....

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	1 526 288,57	1 169 951,80
I.	Amortyzacja	10 730,56	7 153,68
II.	Zużycie materiałów i energii	60 974,74	33 070,46
III.	Usługi obce	64 954,52	24 821,02
IV.	Podatki i opłaty		
V.	Wynagrodzenia	1 072 196,58	896 673,96
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	256 102,79	168 095,68
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	211,96	317,40
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	61 117,42	39 819,60
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)**	-1 526 288,57	-1 169 951,80
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	0,00	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
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		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)**	-1 526 288,57	-1 169 951,80

G.	**Przychody finansowe**	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	**Koszty finansowe**	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G–H)**	-1 526 288,57	-1 169 951,80
J.	**Podatek dochodowy**		
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**		
L.	**Zysk (strata) netto (I–J–K)**	-1 526 288,57	-1 169 951,80

SKARBNIK GMINY
mgr Elżbieta Zdziebłowska
.....
(główny księgowy)

2023.09.24
.....
(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT GMINY
Michał Staniak
.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa w Michałowie
1.2	siedzibę jednostki
	Michałów
1.3	adres jednostki
	96-330 Puszcza Mariańska, Michałów 39
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Usługi edukacyjne i wychowawcze
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za 2023 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych raz na koniec roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) do 10000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. Materiały biurowe ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej. Ewidencję wydawania materiałów biurowych jest prowadzona przez sekretariat. 9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 11. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się według cen zakupu.
5.	inne informacje

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
	- informacje wg. załącznika 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 wieczyście
	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 według pozycji bilansu 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.	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, 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe Odprawy emerytalne Odprawy z tytułu przekształcenia szkoły
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 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

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Elżbieta Zdziarowska
Data: 2023.11.21 12:55:15 CET

.....
(główny księgowy)

.....2023-09.25.....
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Michał Staniak
Data: 2023.11.21 12:54:44 CET

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	**Wartości niematerialne i prawne**	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
2	**Środki trwałe:**	535122,24		0,00	0,00	0,00						535122,24	255537,68	7153,68	0,00	262691,36	279584,56	272430,88
Grupa 0	Grunty	0,00		0,00		0,00						0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	284086,82				0,00						284086,82	148482,33	4692,48		153174,81	135604,49	130912,01
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	147671,87				0,00						147671,87	3691,80	2461,20		6153,00	143980,07	141518,87
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne					0,00						0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00						0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00						0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne					0,00						0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu					0,00						0,00				0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	103363,55				0,00						103363,55	103363,55	0,00		103363,55	0,00	0,00

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez
Elżbieta Zdzichowska
Data: 2023.11.21 12:57:10 CET

.....
(główny księgowy)

24.09.2023

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez
Michał Stańczak
Data: 2023.11.21 12:57:36 CET

.....
(kierownik jednostki)