



Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi nr 2 707455		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022 r.		Burmistrz Miasta Szczytyno	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>2 318 694,18</b>	<b>2 235 699,32</b>	<b>A. Fundusz</b>	<b>1 495 322,00</b>	<b>1 499 213,42</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>10 533 528,82</b>	<b>11 513 823,63</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>2 318 694,18</b>	<b>2 235 699,32</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>-9 038 206,82</b>	<b>-10 014 610,21</b>
<b>1. Środki trwałe</b>	<b>2 318 694,18</b>	<b>2 235 699,32</b>	<b>1.1. Zysk netto (+)</b>		
1.1. Grunty			<b>1.2. Strata netto (-)</b>	<b>-9038206,82</b>	<b>-10014610,21</b>
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 306 427,53	2 224 179,34	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			<b>B. Fundusze placówek</b>		
1.4. Środki transportu	12 266,65	11 519,98	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>		
1.5. Inne środki trwałe			<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>1 155 867,55</b>	<b>1 106 309,95</b>
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>		
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>1 155 867,55</b>	<b>1 106 309,95</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Zobowiązania wobec budżetów	<b>41 240,51</b>	<b>30 498,00</b>
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	292 886,92	201 666,21
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	492 009,42	513 716,75
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>332 495,37</b>	<b>369 824,05</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
<b>I. Zapasy</b>	<b>1 985,77</b>	<b>9 177,46</b>	8. Fundusze specjalne	329 730,70	360 428,99
1. Materiały	1 985,77	9 177,46	8.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	329 730,70	360 428,99
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
4. Towary			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>287 360,90</b>	<b>308 553,60</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	778,90	147,60			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	286 582,00	308 406,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>43 148,70</b>	<b>52 092,99</b>			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	43 148,70	52 092,99			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 651 189,55</b>	<b>2 605 523,37</b>	<b>Pasywa razem</b>	<b>2 651 189,55</b>	<b>2 605 523,37</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Kandy  
(główny księgowy)

2023.03.21  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
SZKOŁY PODSTAWOWEJ  
Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI NR 2  
w Szczytynie  
mgr Katarzyna Miatowska

Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi nr 2		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON 000707455		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		BURMISTRZ MIASTA SZCZYTNO	
		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>64 382,50</b>	<b>116 983,46</b>		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		52 253,10	106 551,30		
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		12 129,40	10 432,16		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>9 144 807,64</b>	<b>10 225 454,89</b>		
I. Amortyzacja		82 994,86	82 994,86		
II. Zużycie materiałów i energii		428 618,36	737 420,12		
III. Usługi obce		248 897,61	427 667,95		
IV. Podatki i opłaty		11 582,48	11 055,48		
V. Wynagrodzenia		6 764 817,12	7 254 020,21		
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 567 771,79	1 659 090,79		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		17 369,52	36 394,87		
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			0,00		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		22 755,90	16 810,61		
X. Pozostałe obciążenia					
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		<b>-9 080 425,14</b>	<b>-10 108 471,43</b>		
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>42 218,32</b>	<b>93 861,22</b>		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych					
II. Dotacje					
III. Inne przychody operacyjne		42 218,32	93 861,22		
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku					
II. Pozostałe koszty operacyjne					
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>		<b>-9 038 206,82</b>	<b>-10 014 610,21</b>		
<b>G. Przychody finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
I. Dywidendy i udziały w zyskach					
II. Odsetki		0,00	0,00		
III. Inne					
<b>H. Koszty finansowe</b>					
I. Odsetki					
II. Inne					
<b>I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)</b>		<b>-9 038 206,82</b>	<b>-10 014 610,21</b>		
<b>J. Podatek dochodowy</b>					
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>					
<b>L. Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>		<b>-9 038 206,82</b>	<b>-10 014 610,21</b>		

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Anna Kędziak*  
 (główny księgowy)

2023.03.21  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 SZKOŁY PODSTAWOWEJ  
 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI NR 2  
 mgr Katarzyna Jabłowska  
 (kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa z Oddziałami integracyjnymi nr 2 <b>SZKOŁA PODSTAWOWA</b> Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI im. Wojciecha Kętrzyńskiego 12-100 Szczytno, ul. Kejrzyńskie tel. 89 676 08 90 NIP 745-10-26-034	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b> <b>sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 r.</b>		BIURO OBSŁUGI INTERESANTA WPŁYNEŁO DZIA 2023-03-21 L.dz. .... podpis .....	Adresat <b>BURMISTRZ MIASTA SZCZYTNO</b>
707455		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		10 169 009,00	10 533 528,82	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		<b>8 892 429,88</b>	<b>10 028 933,79</b>	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		8 892 429,88	10 028 933,79	
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)		<b>8 527 910,06</b>	<b>9 048 638,98</b>	
2.1. Strata za rok ubiegły		8 515 780,66	9 038 206,82	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		12 129,40	10 432,16	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				
2.4. Dotacje i środki na inwestycje				
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych				
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i				
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				
2.9. Inne zmniejszenia				
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>10 533 528,82</b>	<b>11 513 823,63</b>	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		<b>-9 038 206,82</b>	<b>-10 014 610,21</b>	
1. zysk netto (+)				
2. strata netto (-)		-9 038 206,82	-10 014 610,21	
3. nadwyżka środków obrotowych				
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		<b>1 495 322,00</b>	<b>1 499 213,42</b>	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Ania Kędrzyńska*  
 (główny księgowy)

2023.03.21  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
 SZKOŁY PODSTAWOWEJ  
 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI NR 2  
 w Szczytno  
*mgr Katarzyna Głatowska*  
 (kierownik jednostki)



<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi nr 2
1.2	siedzibę jednostki W Szczycinie
1.3	adres jednostki Ul. Kętrzyńskiego 6 12-100 Szczycina
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 8520Z Szkoły Podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Roczne sprawozdanie finansowe za okres: 01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne -
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <b>Uproszczenia w polityce rachunkowości:</b> - w oparciu o art. 4 ust.4 Ustawy o rachunkowości jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów- ustalono wykaz materiałów odpisywanych bezpośrednio w koszty po zakupie tj. m.in. materiały biurowe, materiały do remontu; <b>Metody wyceny aktywów i pasywów:</b> A) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości zakupu ponad 10 000zł umarza się według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych metoda liniową, jednorazowo za okres całego roku, na koniec roku obrachunkowego. B) Pozostałe środki trwałe w tym pomocy dydaktyczne podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej od wartości 500zł do 10 000zł i księgowane są bezpośrednio w koszty. C) Środki trwałe nowe i używane wycenia się w cenie nabycia tj. cena zakupu + koszty transportu+ koszty związane z przystosowaniem do używania. D) Środki trwałe nieodpłatnie otrzymane od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wartości określonej w decyzji. E) Środki trwałe i pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się komisyjnie wg cen takiego samego lub podobnego środka. F) Zapasy ujmuje się wg cen zakupu tj. art. Spożywcze przeznaczone na dożywianie dzieci. G) Rozchody zapasów wycenia się wg zasady „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”. H) Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. I) Środki pieniężne ujmuje się w bilansie w wartości nominalnej.
5.	inne informacje -
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

	w/g załączonej tabeli
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Szacunkowa wartość odtworzeniowa budynków przyjęta do polisy ubezpieczeniowej.8.806.556,45zł
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.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	0,00	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	- nagrody jubileuszowe 80.082,07zł - odprawy 120.426,33zł - odprawa z art. 20 KN 25.344,00 zł - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop 20.856,77zł - świadczenie na start 1.000,00 zł	
1.16.	inne informacje	
	-	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	-	
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.	
	Laboratoria Przyszłości – 199.200,00 zł Fundusz Pomocy Ukrainie – 91.908,80 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
	0,00
2.5.	inne informacje
	Wzajemne wyłączenia w zakresie: - rachunku zysków i strat z tytułu przychodów – dożywianie MOPS: 3.713,70 zł - rachunku zysków i strat z tytułu kosztów – podatki i opłaty – podatek od nieruchomości Urząd Miejski: 109,00 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Anna Kędziak*  
(główny księgowy)

2023.03.21  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
SZKOŁY PODSTAWOWEJ  
Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI NR 2  
*mgr Katarzyna Kubińska*  
(Kierownik jednostki)