

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 w Dzierżoniowie os. Błękitne 25 58-200 Dzierżoniów	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Urząd Miasta w Dzierżoniowie Rynek 1 58-200 Dzierżoniów Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 000717420		 1F741F6933B40E05

Wstęp

Sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi w Dzierżoniowie zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2021 poz. 217, 2105 i 2106) z uwzględnieniem zasad określonych w Rozporządzeniu 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 (Dz. U. z 2020 poz. 342). Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 rok.

W szkole w 2023 roku realizowane były projekty:

1.Gimnastyka korekcyjna dla uczniów w ramach projektu „Zdrową postawę mam i ja” – są to zajęcia sportowe z elementami gimnastyki korekcyjno - kompensacyjnej współfinansowane przez Ministerstwo Sportu i Turystyki dla Uczniów, termin realizacji zadania : I okres – 03.04.2023 r. – 07.06.2023 r.; II okres 11.09.2023 r – 08.12.2023 r. Przedsięwzięcie jest skierowane dla uczniów klas I-III szkół podstawowych (w tym korzystających z wychowania przedszkolnego). Głównym celem organizacji zajęć jest aktywizacja sportowa dzieci i młodzieży szkolnej oraz profilaktyka wad postawy oraz włączenie jak największej grupy uczniów do regularnej aktywności fizycznej. Zajęcia sportowe muszą zawierać elementy gimnastyki korekcyjno – kompensacyjnej dostosowane do wieku i możliwości psychoruchowych uczestników.

2.“Dotacja Podręcznikowa”- jest to dotacja celowa na refundację kosztów poniesionych w roku szkolnym 2022/2023 na wyposażenie szkoły w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe, dostosowane do potrzeb edukacyjnych i możliwości psychofizycznych uczniów niepełnosprawnych posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego.

3.Fundusz Pomocy UK - Polski rząd przygotował specjalną ustawę, która umożliwia legalny pobyt obywateli Ukrainy w Polsce. Mogą oni np. podjąć pracę, skorzystać z bezpłatnej opieki zdrowotnej czy kontynuować naukę i edukację. W ramach ustawy powstał również specjalny Fundusz Pomocy, którego celem jest wsparcie działań pomocowych. Zapewniono finansowanie lub dofinansowanie zadań związanych z pomocą Ukrainie, w szczególności osobom dotkniętym skutkami wojny.

4.„Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi” na mocy porozumienia została zawarta umowa o powierzenie grantu nr 147/ASPE/2022 z dnia 25.10.2022r, pomiędzy Gminą Miejską Dzierżoniów a Fundacją Edukacyjną ODITK z siedzibą w Gdańsku dotyczącą wsparcia finansowego formie dotacji na okres realizacji od 01.11.2022 do 31.08.2023. Projekt ma na celu opracowanie standardów usług asystenckich, w tym poprzez przekazanie grantów organom prowadzącym, w celu sfinansowania zatrudnienia asystentów. Zebrane w trakcie projektu doświadczenia i przeprowadzone badania pomogą: przygotować założenia prawne oraz opisać niezbędne kwalifikacje „asystenta ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi, w tym z niepełnosprawnościami” [w skrócie ASPE], wprowadzić opis kwalifikacji ASPE do Zintegrowanego Systemu Kwalifikacji,opracować zasady finansowania i organizacji pracy ASPE, opracować programy i scenariusze szkoleń dla asystentów i kadry szkół zatrudniających ASPE, przygotować pierwszą grupę 640 ASPE do pracy z dziećmi i młodzieżą.

podstawowy przedmiot działalności

Podstawowy przedmiot działalności

1. Szkoła Podstawowa nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi w Dzierżoniowie jest publiczną szkołą podstawową.
2. Siedzibą Szkoły jest budynek położony na osiedlu Błękitnym 25 w Dzierżoniowie.
3. Pełna nazwa Szkoły brzmi – Szkoła Podstawowa nr z Oddziałami Integracyjnymi im. Bohaterów Westerplatte w Dzierżoniowie i jest używana w pełnym brzmieniu.
4. Organem prowadzącym jest Gmina Miejska Dzierżoniów.
5. Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad szkołą jest Dolnośląski Kurator Oświaty we Wrocławiu.
6. Szkoła jest jednostką sektora finansów publicznych nieposiadającą osobowości prawnej, działającą w formie jednostki budżetowej.
- 7.Podstawą gospodarki finansowej szkoły jest plan dochodów i wydatków.
8. Szkoła prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z obowiązującymi przepisami w tym zakresie oraz sporządza sprawozdania jednostkowe z realizacji budżetu.
- 9.Miejscem prowadzenia ksiąg rachunkowych jest od 01.07.2020 roku Centrum Usług Wspólnych w Dzierżoniowie z siedzibą Rynek 36.
10. Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa oraz uwzględniające szkolny zestaw programów nauczania oraz program wychowawczo-profilaktyczny Szkoły.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

- 1.Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.
- 2.Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia 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.
- 3.Przyjmuje się, że rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, obejmujący rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia.
- 4.Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące, za które sporządza się:
 - deklarację ZUS,
 - jednolity plik kontrolny (VAT)
 - sprawozdania budżetowe określone w przepisach rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej.

5. Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się sprawozdanie finansowe:
- bilans jednostki,
 - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
 - zestawienie zmian w funduszu,
 - informacje dodatkową,
- zgodnie ze wzorami określonymi odpowiednio w załącznikach do rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad 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.
6. Księgi rachunkowe prowadzone są przy zastosowaniu techniki komputerowej.
7. Księgi rachunkowe jednostki otwiera się na początek każdego roku obrotowego, tj. na 1 stycznia, a zamyka na dzień kończący rok obrotowy, tj. na 31 grudnia, przy czym ostateczne zamknięcie i otwarcie ksiąg rachunkowych następuje do 30 kwietnia roku następnego.
8. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów (sum zapisów) i sald, które tworzą:
- dziennik,
 - księgę główną,
 - księgi pomocnicze,
 - zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont pomocniczych.
9. Inwentaryzacja składników majątkowych, sposób i terminy jej przeprowadzania, dokumentowania oraz rozliczania jej rezultatów następuje zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości oraz zapisami instrukcji inwentaryzacyjnej.
10. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów to koszty już poniesione, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. W jednostce nie prowadzi się rozliczeń międzyokresowych czynnych ze względu na próg istotności wynoszący do 2% sumy bilansowej.
11. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego sumy poniesionych kosztów oraz uzyskanych przychodów.

inne informacje

- Metody wyceny aktywów i pasywów dla ustalenia wyniku finansowego.
1. Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących zasad 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
2. Stosuje się następujące zasady wyceny podstawowych aktywów i pasywów:
- 1) wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu - według cen nabycia;
 - 2) wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu - w wartości określonej w tej decyzji;
 - 3) wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny - w wartości określonej w dokumencie darowizny/spadku lub w wartości rynkowej na dzień nabycia;
 - 4) środki trwałe pochodzące z zakupu - według cen nabycia lub zakupu;
 - 5) środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu - na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji;
 - 6) środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie spadku lub darowizny, lub w inny nieodpłatny sposób - według wartości określonej w dokumencie spadku, darowizny lub nieodpłatnego przekazania;
 - 7) środki trwałe ujawnione - według wartości wynikającej z dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku braku dokumentu według ceny rynkowej lub wartości godziwej;
 - 8) środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem;
 - 9) materiały i towary - według cen zakupu;
 - 10) należności - według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu - w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności;
 - 11) zobowiązania - według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu - w kwocie wymaganej zapłaty;
 - 12) środki pieniężne na rachunkach bankowych - według wartości nominalnej;
 - 13) pozostałe aktywa i pasywa - według wartości nominalnej.
3. Odpisów amortyzacyjnych od środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji.
4. Rozpoczęcie amortyzacji następuje w pierwszym dniu miesiąca po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych do używania, a jej zakończenie, nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru.
5. Od ujawnionych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, nieobjętych dotychczas ewidencją, amortyzację rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki te zostały wprowadzone do ewidencji.
6. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. 10.000,00 zł), traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania, za WNIP o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają amortyzacji przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych:
- do licencji (sublicencji) i praw autorskich na programy komputerowe, licencji do wyświetlania filmów oraz emisji programów radiowych i telewizyjnych oraz praw majątkowych przyjmuje się okres 24 miesięcy, czyli roczną stawkę amortyzacyjną 50 %,
 - do poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych przyjmuje się okres 12 miesięcy czyli roczną stawkę amortyzacyjną 100 %,
 - do pozostałych wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się okres 60 miesięcy czyli roczną stawkę amortyzacyjną 20 %.
7. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się metodą liniową zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości, według stawek ustalonych w ustawie o pdop.
8. Odpisy amortyzacyjne dokonywane są rocznie zgodnie z tabelami amortyzacji proporcjonalnie do czasu użytkowania środka trwałego i wartości niematerialnych i prawnych.
9. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są:
- książki i inne zbiory biblioteczne,
 - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
 - odzież i umundurowanie,
 - meble i dywany,
 - inwentarz żywy,
 - pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 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 momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł i nie przekraczające wartości 10.000 zł, ujmowane są w ewidencji ilościowo- wartościowej. Natomiast poniżej 500,00 w ewidencji ilościowej.

10. Decyzję o sposobie klasyfikowania środków trwałych czy wartości niematerialnych i prawnych podejmuje, zgodnie z art. 53 ustawy o finansach publicznych, kierownik jednostki (osoba upoważniona), który dysponuje pełnią wiedzy o stanie faktycznym określonego zdarzenia i może dokonać szczegółowej analizy charakteru danego wydatku.

11. Nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów administracyjno-gospodarczych oraz paliwa, materiały te są odnoszone w koszty bezpośrednio po zakupie.

12. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

13. Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.

14. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się na koniec każdego kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według kursu średniego danej waluty ustalonego przez prezesa NBP na ten dzień.

15. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

-szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji

-zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji

-wartość gruntów użytkowanych wieczysto zawiera załącznik nr 1.4. do informacji

-wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji

-wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji

-dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji

-podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji

-kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji

-łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji

-łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji

-wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji

-łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji

-kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji

-koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji

-przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji

-należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji

-inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

2024-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)							Załącznik nr 1.1.							
Szkoła Podstawowa nr 5 w Dzierżoniowie os. Błkitne 25 58-200 Dzierżoniów			Numer identyfikacyjny REGON			000717420				Sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				 76719D762AF85704			
			Lp.	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)			
aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne				zbycie	likwidacja	inne									
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12						
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	12 927,30	0,00	51 135,82	0,00	51 135,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 063,12					
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	12 927,30	0,00	51 135,82	0,00	51 135,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64 063,12					
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 896 841,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 896 841,25					
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	39 535,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 535,70					
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	1 066 004,16	0,00	1 066 004,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 066 004,16					
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	7 936 376,95	0,00	1 066 004,16	0,00	1 066 004,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 002 381,11					

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	12 927,30	0,00	0,00	51 135,82	51 135,82	0,00	0,00	0,00	0,00	64 063,12	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	12 927,30	0,00	0,00	51 135,82	51 135,82	0,00	0,00	0,00	0,00	64 063,12	0,00	0,00
1.1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunt stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 733 370,00	0,00	197 421,03	0,00	197 421,03	0,00	0,00	0,00	0,00	2 930 791,03	5 163 471,25	4 966 050,22
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	17 515,73	0,00	3 328,30	0,00	3 328,30	0,00	0,00	0,00	0,00	20 844,03	22 019,97	18 691,67
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	1 066 004,16	1 066 004,16	0,00	0,00	0,00	0,00	1 066 004,16	0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	2 750 885,73	0,00	200 749,33	1 066 004,16	1 266 753,49	0,00	0,00	0,00	0,00	4 017 639,22	5 185 491,22	4 984 741,89

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2024-03-27

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Szkola Podstawowa nr 5 w Dzierżoniowie os. Błękitne 25 58-200 Dzierżoniów			
Numer identyfikacyjny REGON 000717420			 1EDCE4AE89097471
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	0,00	
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4.	Środki transportu	0,00	
5.	Inne środki trwałe	0,00	

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

Główny księgowy	2024-03-27 rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
--	--	--

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.			
Szkola Podstawowa nr 5 w Dzierżoniowie os. Błękitne 25 58-200 Dzierżoniów									
Numer identyfikacyjny REGON 000717420									
				sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				9B6467144A59C257	
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)		
1	2	3	4	5	6	7	8		
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

Główny księgowy

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		Załącznik nr 1.4.		
Szkola Podstawowa nr 5 w Dzierżoniowie os. Błękitne 25 58-200 Dzierżoniów						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		 751B80BFCA512993		
000717420						
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
Razem (m²):						
Razem (zł):						

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Główny księgowy	2024-03-27 rok, miesiąc, dzień	1111 222 333 Kierownik jednostki
--	--	--

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów	Załącznik nr 1.5.		
Szkola Podstawowa nr 5 w Dzierżoniowie os. Błękitne 25 58-200 Dzierżoniów			 6CB51FCEEB5739E5		
Numer identyfikacyjny REGON 000717420					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.			
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

Główny księgowy

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Załącznik nr 1.6.
Szkoła Podstawowa nr 5 w Dzierżoniowie os. Błękitne 25 58-200 Dzierżoniów		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	 1A2CF9A92C81F391
000717420		

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						

Główny księgowy

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 w Dzierżoniowie os. Błękitne 25 58-200 Dzierżoniów		Odpisy aktualizujące wartość należności			Załącznik nr 1.7.	
						
		Numer identyfikacyjny REGON 000717420		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
Ogółem:						

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Główny księgowy

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Szkoła Podstawowa nr 5 w Dzierżoniowie os. Błkitne 25 58-200 Dzierżoniów		Dane o stanie rezerw			Załącznik nr 1.8.	
Numer identyfikacyjny REGON 000717420		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		 1645C78A382FA0E1				
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego		Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)			
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)			
1	2	3	4	5	6	7		
Ogółem:								

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

2024-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.	
Szkola Podstawowa nr 5 w Dzierżoniowie os. Błękitne 25 58-200 Dzierżoniów			 B9BB519E38D26FB6	
Numer identyfikacyjny REGON 000717420				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty				
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00	
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00	
	Razem:	0,00	0,00	

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota 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	Załącznik nr 1.10.		
Szkola Podstawowa nr 5 w Dzierżoniowie os. Błękitne 25 58-200 Dzierżoniów					
Numer identyfikacyjny REGON 000717420			F5121CA84E3DF185		
sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.					
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Szkoła Podstawowa nr 5 w Dzierżoniowie os. Błękitne 25 58-200 Dzierżoniów				Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
Numer identyfikacyjny REGON 000717420				sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				 3B2731E7CACF0EF6			
				Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
Lp.	Forma zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym: 4	na aktywach trwałych 5	na aktywach obrotowych 6	Kwota zobowiązania 7	Kwota zabezpieczenia, w tym: 8	na aktywach trwałych 9	na aktywach obrotowych 10		
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

2024-03-27

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
Szkola Podstawowa nr 5 w Dzierżoniowie os. Błękitne 25 58-200 Dzierżonów			 64C51D317C822E58	
Numer identyfikacyjny REGON 000717420				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2		3	4
1	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%		0,00	0,00
2	rozliczenia budynków prywatnych (salda budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)		0,00	0,00
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów		0,00	0,00
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń		0,00	0,00
	Razem:		0,00	0,00

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Główny księgowy

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 w Dzierżoniowie os. Błękitne 25 58-200 Dzierżoniów	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
		 1D6FE1A8A57E5C31
Numer identyfikacyjny REGON 000717420	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
2	koszty mediów	0,00	0,00
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
4	prenumeraty	0,00	0,00
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00
6	abonament postojowy	0,00	0,00
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art., 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.
**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:
1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

Główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Szkola Podstawowa nr 5 w Dzierżoniowie os. Błękitne 25 58-200 Dzierżoniów			 1015722E5D90A603	
Numer identyfikacyjny REGON 000717420				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
Lp.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2		3	4
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:		0,00	0,00
1.	gwarancje bankowe		0,00	0,00
2.	gwarancje ubezpieczeniowe		0,00	0,00
3.	poręczenia otrzymane od od osób trzecich		0,00	0,00
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:		0,00	0,00

Główny księgowy

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Szkola Podstawowa nr 5 w Dzierżoniowie os. Błękitne 25 58-200 Dzierżoniów			 18C42FF877D5E381
Numer identyfikacyjny REGON 000717420			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	7 056 415,08	
2.	Nagrody jubileuszowe	134 168,27	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	72 043,50	
4.	Świadczenia urlopowe	246 956,53	
5.	Inne świadczenia pracownicze	37 131,05	
	Ogółem	7 546 714,43	

Główny księgowy

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 w Dzierżoniowie os. Błękitne 25 58-200 Dzierżoniów	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
		 89413783B0A19F34
Numer identyfikacyjny REGON 000717420	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	

inne informacje

Załącznik do Bilansu Szkoły Podstawowej nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi w Dzierżoniowie za 2023 rok		
Aktywa		
A. Aktywa trwałe		
I. Wartości niematerialne i prawne (saldo WN 020 pomniejszone o saldo Ma 071) - 12.927,30 - 12.927,30 = 0,00		
Na aktywa trwałe składają się środki trwałe pomniejszone o umorzenie (saldo WN 011 pomniejszone o saldo Ma 071)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 7.896.841,25 - 2.930.791,03 = 4.966.050,22		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny -39.535,70 - 20.844,03 = 18.691,67		
J. Aktywa obrotowe		
Na aktywa obrotowe składają się:		
II. Należności krótkoterminowe:		
1. Należności z tytułu dostaw i usług: 0,00		
4. Pozostałe należności:		
a) Należność z PUP w Dzierżoniowie - 3.496,72		
b) należności z tytułu pożyczek z ZFSS (saldo WN konta 234) - 98.880,00		
III.2. Stan środków na rachunku bankowym ZFSS (saldo WN konta 135) - 73.502,80		
IV. Rozliczenia międzyokresowe (saldo Wn konta 640) - 0,00		
Pasywa		
A. Fundusz		
Na fundusz składa się:		
1) Fundusz jednostki (saldo Ma konta 800) 12.571.212,28 - szczegółowe wyjaśnienia stanowi „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” sporządzone na dzień 31.12.2023 rok,		
2) Wynik finansowy netto - strata netto (saldo konta 860) - 8.299.164,60 - szczegółowe wyjaśnienia stanowi „Rachunek zysków i strat jednostki” sporządzony na dzień 31.12.2023 rok,		
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania : 888.573,73		
Na zobowiązania i rezerwy na zobowiązania składają się zobowiązania krótkoterminowe:		
I. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (saldo Ma konta 201) - 24.047,97:		
a) Zakład Energetyki Ciepłej Pieszyce fa za energię ciepłą 12/2023 - 22.826,07 ,		
b) Poczta Polska S.A. fa za usługi pocztowe - 84,30,		
c) Tauron Sprzedaż fa za energię elektryczną - 842,40,		
d) Lift-System fa za konserwację dźwigu - 295,20,		
2. Zobowiązania wobec budżetu - 21.430,00		
II. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń (saldo Ma konta 229) - 232.829,77 :		
a) Składki na ubezpieczenie społeczne od wynagrodzeń za 12/2023 - 112.201,91,		
b) Składki na ubezpieczenie zdrowotne od wynagrodzeń za 12/2023 - 33.119,84,		
c) Składki na Fundusz Pracy od wynagrodzeń 12/2023 - 5.535,44,		
d) Składki na ubezpieczenie społeczne od „Dodatkowego wynagrodzenia rocznego” za 2023 rok -75.130,22,		
e) Składki na Fundusz Pracy od „Dodatkowego wynagrodzenia rocznego” za 2023 rok - 6.842,36,		
3. zobowiązania z tytułu wynagrodzeń (saldo Ma konta 231).		
4. „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” za 2023 rok - 437.057,51,		
5. Pozostałe zobowiązania: - 825,68		
a) PPK od „Dodatkowego wynagrodzenia rocznego” za 2023 rok (saldo Ma konta 240) - 825,68,		
b) zobowiązanie z tytułu podatku VAT za 12.2022 (saldo Ma konta 261) - 0,00		
6. Podatek VAT należny do Urzędu Miasta - 0,00.		
8. Fundusze specjalne		
8.1. Fundusze specjalne - ZFŚS (Saldo Ma kont 851) - 172.382,80,		
Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:		
1. Pozostałe środki trwałe	stan na dzień 31.12.2023 roku	1 066.004,16 zł
2. Wartości niematerialne i prawne	stan na dzień 31.12.2023 roku	64.063,12 zł
3. Zbiory biblioteczne	stan na dzień 31.12.2023 roku	137.711,00 zł

Główny księgowy

2024-03-27
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Szkola Podstawowa nr 5 w Dzierżoniowie os. Błękitne 25 58-200 Dzierżoniów						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.				
000717420					6C341BDFCE793E35	
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

Główny księgowy

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		Załącznik nr 2.2.	
Szkola Podstawowa nr 5 w Dzierżoniowie os. Błkitne 25 58-200 Dzierżoniów					
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		538C13831D058B75	
000717420					
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		
			Odsetki	Różnice kursowe	
1	2	3	4	5	
	Ogółem:				

Główny księgowy

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.	
Szkola Podstawowa nr 5 w Dzierżoniowie os. Błękitne 25 58-200 Dzierżoniów			 DAB7D132FC2BC3B6	
Numer identyfikacyjny REGON 000717420				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
1	odszkodowanie od ubezpieczyciela za szkodę - zalanie budynku SP5 po intensywnych opadach	11 347,67	0,00	
	Razem:	11 347,67	0,00	

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
1	Kwota pozostałych kosztów budżetowych poniesionych bezpośrednio w związku z realizacją programu "Zajęcia wspomagające COVID-19" dotacja z środków rezerwy oświatowej przeznaczona na realizację zajęć wspomagających mających na celu utrwalenie wiadomości i umiejętności z wybranych obowiązkowych zajęć edukacyjnych z zakresu ogólnego. Są one przeznaczone dla uczniów klas IV-VIII szkół podstawowych realizowane w latach 2021 - 2022	24 512,00	0,00	
2	Kwota pozostałych kosztów budżetowych poniesionych bezpośrednio w związku z realizacją projektu „Zniwelowanie skutków pandemii COVID-19 wśród uczniów szkół podstawowych z terenu Gminy Miejskiej Dzierżoniów” współfinansowany ze środków Unii Europejskiej w ramach Europejskiego Funduszu Społecznego, dofinansowany w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego, okres realizacji 01.01.2022 - 31.12.2022.	48 367,99	0,00	
3	środki otrzymane z Funduszu Pomocy na finansowanie lub dofinansowanie zadań bieżących w zakresie pomocy obywatelom Ukrainy (wynagrodzenia, składki ZUS i FP, podręczniki oraz zakup materiałów)	0,00	283 748,04	
	Razem:	72 879,99	283 748,04	

Główny księgowy

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.	
Szkola Podstawowa nr 5 w Dzierżoniowie os. Błękitne 25 58-200 Dzierżoniów			 6EFCFB11D8DD6AB7	
Numer identyfikacyjny REGON 000717420				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.		
1		2		3
Informacje 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		stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		0,00		0,00

Główny księgowy

2024-03-27

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Szkoła Podstawowa nr 5 w Dzierżoniowie os. Błękitne 25 58-200 Dzierżoniów		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	
000717420		F1C6C7E40F3F23A2

inne informacje

Załącznik do Rachunku zysków i strat jednostki Szkoły Podstawowej nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi w Dzierżoniowie za 2023 rok	
A.	Przychody netto podstawowej działalności operacyjnej – 0,00
II.	Zmiana stanu produktów (saldo WN konta 640) – 0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych (saldo WN konta 720) – refundacja kosztów wynagrodzeń PUP 12/2023 – 3.496,72
B.	Koszty działalności operacyjnej – 8.390.755,67
I.	Amortyzacja – saldo konta 400 – 200.749,33
II.	Zużycie materiałów i energii – saldo konta 401 z analityką & 4210, 4220, 4240,4260,4350) – 350.501,67
III.	Usługi obce – saldo konta 402 z analityką & 4270, 4300, 4360,4370,4390 – 154.241,55
IV.	Podatki i opłaty § 4480 – 8.196,00
V.	Wynagrodzenia – saldo konta 404 z analityką & 4010, 4040, 4170,4750,4790,4800 – 6.141.880,70
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników – saldo konta 405 z analityką & 3020, 4110, 4120, 4280, 4440, 4700,4710 ,4850- 1.404.833,73
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe – saldo konta 409 z analityką & 4410, 4430 – 21.827,69
IX .	Inne świadczenie finansowane z budżetu – saldo konta 406 z analityką 3240, 3260 – 108.525,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B) tj. -8.387.258,95
D.	Pozostałe przychody operacyjne
III.	Inne przychody operacyjne (saldo WN konta 760 z analityką § 0750, 0830, 0950,0960, 0970) – 80.382,60
Inne przychody operacyjne - czego dotyczy kwota :	
77.709,80- wynajem sal i pomieszczeń szkoły,	
472,00 - wpłaty rodziców za zagubione podręczniki,	
2.200,80 - zbiórka makulatury,	
E.	Pozostałe koszty operacyjne
I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku – 0,00
II	Pozostałe koszty operacyjne (saldo Ma konta 761 z analityką 4260 i 4300) – 9.234,68
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) – tj. -8.316.111,03
G.	Przychody finansowe
I	Dywidendy i udziały w zyskach – 0,00
II	Odsetki – saldo konta 750 z analityką &0920 - odsetki od środków na rachunkach bankowych oraz od nieterminowych wpłat - 17.005,39
III	Inne – 0,00
H.	Koszty finansowe 0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H) -8.299.105,64
J.	Podatek dochodowy 0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (saldo konta 870 z analityką paragrafu 2400) – 58,96
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K) – -8.299.164,60

2024-03-27		
Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Szkoła Podstawowa nr 5 w Dzierżoniowie os. Błękitne 25 58-200 Dzierżoniów			
Numer identyfikacyjny REGON			
000717420		sporządzony na dzień 31 grudnia 2023 r.	F7190BB4B3F5C213

inne informacje

1). Załącznik do Zestawienia zmian w funduszu jednostki Szkoły Podstawowej nr 5 z Oddziałami Integracyjnymi w Dzierżoniowie za 2023 rok	
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO) – saldo Ma konta 800 na dzień 01.01.2023 – 12.745.635,74
1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu): 8.058.264,94
1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe (wg Sprawozdania RB-28S za 2023 rok) Strona WN konta 223 – 8.058.264,94
1.4	Środki na inwestycje - § 6050 RB-28S - Wydatki na zakupy inwestycyjne związane z naprawa nawierzchni boiska szkolnego SP5 – 0,00
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu): 8.232.688,40
2.1	Strata za rok ubiegły - saldo WN konta 860 na dzień 01.01.2023 – -8.204.683,68
2.2	Zrealizowane dochody budżetowe (wg Sprawozdania RB-27S za 2023 rok) Strona Ma konta 222 – 26.190,28
2.3	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły – saldo WN 820 na dzień 01.01.2023 – 0,00,
2.4	Dotacje i środki na inwestycje – 0,00
2.9	Inne zmniejszenia – zmniejszenie funduszu w związku z VAT-naliczonych w 2023 roku – 1.814,44
II	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) – saldo Ma konta 800 na dzień 31.12.2023 – 12.571.212,28
III	Wynik finansowy netto za rok bieżący – strata (saldo Wn konta 860) – -8.299.164,60
IV	Fundusz stanowi fundusz jednostki pomniejszony o wynik finansowy tj. saldo konta 800 – saldo konta 860 = 12.571.212,28 – 8.299.164,60 = 4.272.047,68
2). W szkole w 2023 roku realizowane były projekty:	
2.1."Gimnastyka korekcyjna dla uczniów w ramach projektu „Zdrową postawę mam i ja” – są to zajęcia sportowe z elementami gimnastyki korekcyjno - kompensacyjnej współfinansowane przez Ministerstwo Sportu i Turystyki dla Uczniów, termin realizacji zadania : I okres – 03.04.2023 r. – 07.06.2023 r.; II okres 11.09.2023 r – 08.12.2023 r. Przedsięwzięcie jest skierowane dla uczniów klas I-III szkół podstawowych (w tym korzystających z wychowania przedszkolnego). Głównym celem organizacji zajęć jest aktywizacja sportowa dzieci i młodzieży szkolnej oraz profilaktyka wad postawy oraz włączenie jak największej grupy uczniów do regularnej aktywności fizycznej. Zajęcia sportowe muszą zawierać elementy gimnastyki korekcyjno - kompensacyjnej dostosowane do wieku i możliwości psychoruchowych uczestników.	
2.2"Dotacja Podręcznikowa"- jest to dotacja celowa na refundację kosztów poniesionych w roku szkolnym 2022/2023 na wyposażenie szkoły w podręczniki, materiały edukacyjne lub materiały ćwiczeniowe, dostosowane do potrzeb edukacyjnych i możliwości psychofizycznych uczniów niepełnosprawnych posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego.	
2.3"Fundusz Pomocy UK" - Polski rząd przygotował specjalną ustawę, która umożliwia legalny pobyt obywateli Ukrainy w Polsce. Mogą oni np. podjąć pracę, skorzystać z bezpłatnej opieki zdrowotnej czy kontynuować naukę i edukację. W ramach ustawy powstał również specjalny Fundusz Pomocy, którego celem jest wsparcie działań pomocowych. Zapewniono finansowanie lub dofinansowanie zadań związanych z pomocą Ukrainie, w szczególności osobom dotkniętym skutkami wojny.	
2.4.„Asystent ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi” na mocy porozumienia została zawarta umowa o powierzenie grantu nr 147/ASPE/2022 z dnia 25.10.2022r, pomiędzy Gminą Miejską Dzierżoniów a Fundacją Edukacyjną ODITK z siedzibą w Gdańsku dotyczącą wsparcia finansowego formie dotacji na okres realizacji od 01.11.2022 do 31.08.2023. Projekt ma na celu opracowanie standardów usług asystenckich, w tym poprzez przekazanie grantów organom prowadzącym, w celu sfinansowania zatrudnienia asystentów. Zebrane w trakcie projektu doświadczenia i przeprowadzone badania pomogą: przygotować założenia prawne oraz opisać niezbędne kwalifikacje „asystenta ucznia ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi, w tym z niepełnosprawnościami” [w skrócie ASPE], wprowadzić opis kwalifikacji ASPE do Zintegrowanego Systemu Kwalifikacji,opracować zasady finansowania i organizacji pracy ASPE, opracować programy i scenariusze szkoleń dla asystentów i kadry szkół zatrudniających ASPE, przygotować pierwszą grupę 640 ASPE do pracy z dziećmi i młodzieżą.	

2024-03-27		
Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki