


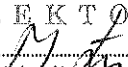
Jednostka: SP5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 ul. Polna 36 09-500 Gostynin tel. 242352023	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.08.2021	Adresat Gmina Miasta Gostynina
Numer identyfikacyjny REGON 368096791		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 140 706,11	2 983 921,79	A. Fundusze	2 774 053,61	2 987 110,88
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusze jednostki	6 854 937,42	5 712 332,50
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 140 706,11	2 983 921,79	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 080 883,81	-2 725 221,62
1. Środki trwałe	3 140 706,11	2 983 921,79	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	37 430,00	37 430,00	2. Strata netto (-)	4 080 883,81	2 725 221,62
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	37 430,00	37 430,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 065 371,50	2 922 470,38	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	15 248,12	10 314,52	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	22 656,49	13 706,89	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	424 242,61	43 217,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	424 242,61	43 217,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	32 496,18	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	15 769,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	123 800,61	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	210 097,87	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	57 590,11	46 406,09	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	4 760,71	3 189,09	8. Fundusze specjalne	42 078,95	43 217,00
1. Materiały	4 760,71	3 189,09	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	42 078,95	43 217,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	47 483,45	43 217,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	10 750,45	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	36 733,00	43 217,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 345,95	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 345,95	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 198 296,22	3 030 327,88	Suma pasywów	3 198 296,22	3 030 327,88


 Główny księgowy
 ul. Mickiewicza 2, Gostynin

2021.09.16
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

 Kierownik jednostki
 mgr inż. Michał Łoś

Jednostka: SP5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 ul. Polna 36 09-500 Gostynin tel. 242352023	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.08.2021 Wariant porównawczy	Adresat Gmina Miasta Gostynina
Numer identyfikacyjny REGON 368096791		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	442 208,89	332 022,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	442 208,89	332 022,00
B. Koszty działalności operacyjnej	4 531 017,69	3 057 345,72
I. Amortyzacja	154 830,49	156 784,32
II. Zużycie materiałów i energii	725 048,51	508 377,86
III. Usługi obce	109 303,25	39 023,73
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 889 902,10	1 907 422,26
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	650 361,04	445 737,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 572,30	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-4 088 808,80	-2 725 323,72
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 608,80	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	5 608,80	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 083 200,00	-2 725 323,72
G. Przychody finansowe	316,19	102,10
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	67,42	0,00
III. Inne	248,77	102,10
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 082 883,81	-2 725 221,62
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 082 883,81	-2 725 221,62

GLÓWNY KSIĘGOWY

Miranda
mgr Miranda Górska
Główny księgowy

2021.09.16

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR


M. Łoś
mgr inż. Michał Łoś

Kierownik jednostki

Jednostka: SP5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
Szkoła Podstawowa nr 5		Gmina Miasta Gostynina
ul. Polna 36	sporządzone	
09-500 Gostynin	na dzień 31.08.2021	
tel. 242352023		
Numer identyfikacyjny REGON		
368096791		

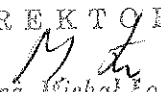
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	7 047 470,60	6 854 937,42
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 358 976,62	3 281 153,44
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 344 864,62	3 281 153,44
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	14 112,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 551 509,80	4 423 758,36
2.1. Strata za rok ubiegły	4 119 735,17	4 080 883,81
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	431 774,63	342 874,55
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 854 937,42	5 712 332,50
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 080 883,81	-2 725 221,62
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	4 080 883,81	2 725 221,62
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	2 774 053,61	2 987 110,88

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 mgr Miran
 Główny księgowy

2021.09.16

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR


 mgr inż. Michał Łoś

Kierownik jednostki

Jednostka: SP5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 ul. Polna 36 09-500 Gostynin tel. 242352023 Numer identyfikacyjny REGON 368096791	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.08.2021	Adresat Gmina Miasta Gostynina
---	---	-----------------------------------

Aktywa	Stani na początek roku	Stani na koniec roku	Pasywa	Stani na początek roku	Stani na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 140 706,11	2 983 921,79	A. Fundusze	2 774 053,61	2 987 110,88
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	6 854 937,42	5 712 332,50
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 140 706,11	2 983 921,79	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 080 883,81	-2 725 221,62
1. Środki trwałe	3 140 706,11	2 983 921,79	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	37 430,00	37 430,00	2. Strata netto (-)	4 080 883,81	2 725 221,62
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie włączyste innym podmiotom	37 430,00	37 430,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 065 371,50	2 922 470,38	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	15 248,12	10 314,52	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	22 656,49	13 706,89	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	424 242,61	43 217,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Załączki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	424 242,61	43 217,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	32 496,18	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	15 769,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	123 800,61	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	210 097,87	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	57 590,11	46 406,09	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	4 760,71	3 189,09	8. Fundusze specjalne	42 078,95	43 217,00
1. Materiały	4 760,71	3 189,09	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	42 078,95	43 217,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	47 483,45	43 217,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	10 750,45	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	36 733,00	43 217,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 345,95	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 345,95	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 198 296,22	3 030 327,88	Suma pasywów	3 198 296,22	3 030 327,88

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2021.09.16

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Kierownik jednostki

mgr inż. Michał Łoś

Jednostka: SP5

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 5 ul. Polna 36 09-500 Gostynin tel. 242352023	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.08.2021 Wariant porównawczy	Adresat Gmina Miasta Gostynina
Numer identyfikacyjny REGON 368096791		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	442 208,89	332 022,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	442 208,89	332 022,00
B. Koszty działalności operacyjnej	4 531 017,69	3 057 345,72
I. Amortyzacja	154 830,49	156 784,32
II. Zużycie materiałów i energii	725 048,51	508 377,86
III. Usługi obce	109 303,25	39 023,73
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 889 902,10	1 907 422,26
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	650 361,04	445 737,55
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 572,30	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-4 088 808,80	-2 725 323,72
D. Pozostałe przychody operacyjne	5 608,80	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	5 608,80	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 083 200,00	-2 725 323,72
G. Przychody finansowe	316,19	102,10
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	67,42	0,00
III. Inne	248,77	102,10
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 082 883,81	-2 725 221,62
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 082 883,81	-2 725 221,62

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]
 Główny księgowy

2021.09.16

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

[Podpis]
 mgr inż. Michał Łoś

Kierownik jednostki

Jednostka: SP5

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Szkoła Podstawowa nr 5</p> <p>ul. Polna 36</p> <p>09-500 Gostynin</p> <p>tel. 242352023</p> <p>Numer Identyfikacyjny REGON</p> <p>368096791</p>	<p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p>sporządzone</p> <p>na dzień 31.08.2021</p>	<p>Adresat</p> <p>Gmina Miasta Gostynina</p>
--	--	--

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	7 047 470,60	6 854 937,42
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 358 976,62	3 281 153,44
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 344 864,62	3 281 153,44
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	14 112,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 551 509,80	4 423 758,36
2.1. Strata za rok ubiegły	4 119 735,17	4 080 883,81
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	431 774,63	342 874,55
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 854 937,42	5 712 332,50
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 080 883,81	-2 725 221,62
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	4 080 883,81	2 725 221,62
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	2 774 053,61	2 987 110,88

GŁÓWNY KSIĘGOWY

M. Mironda
mgr Mironda
Główny księgowy

2021.09.16

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

M. Łoś
mgr inż. Michał Łoś

Kierownik jednostki

**INFORMACJA
DODATKOWA**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej nr 5 z siedzibą w Gostyninie ul. Polna 36, 09-500 Gostynin, zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 tj.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. 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 (Dz. U. z 2017 poz. 760).
1.	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 5
1.	siedzibę jednostki
	Gostynin
1.	adres jednostki
2	ul. Polna 36 09-500 Gostynin
1.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 85.20.Z - Szkoły podstawowe Podklasa ta obejmuje: <ul style="list-style-type: none"> • edukację na poziomie podstawowym zapewniającą uczniom zdobycie umiejętności w zakresie czytania, pisania i liczenia oraz podstawowych umiejętności i wiedzy w zakresie takich przedmiotów jak: język polski, język obcy nowożytny, matematyka, historia, wiedza o społeczeństwie, przyroda, fizyka, chemia, geografia, biologia, plastyka, muzyka, technika, informatyka, edukacja dla bezpieczeństwa i wychowanie fizyczne. Edukacja w zakresie szkoły podstawowej jest obowiązkowa, • edukację w szkołach artystycznych niedających uprawnień zawodowych (I stopnia) realizującą pierwszy etap kształcenia artystycznego, którego ukończenie nie daje zawodu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 sierpnia 2021 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 sierpnia 2021 roku.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe zawiera dane zbiorcze i założenie kontynuacji działalności:

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu reorganizacji działalności:

Szkoły Podstawowej Nr 5 z siedzibą w Gostyninie ul. Polna 36

Od 01.09.2021, Szkoła Podstawowa Nr 5 w Gostyninie stanie się na mocy Uchwały Rady Miasta Gostynina składową Zespołu Szkolno – Przedszkolnego. Wszelkie zobowiązania i należności przejmie na mocy ww. uchwały Zespół Szkolno Przedszkolny w Gostyninie ul. Polna 36.

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda amortyzacji.

W roku obrotowym I-VIII 2021 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 tj.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 5 lipca 2010 r. 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 (Dz. U. z 2017 poz. 760).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były w ciągu roku według cen nabycia. Na dzień bilansowy wg wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były w ciągu roku według cen nabycia. Na dzień bilansowy wg wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości.

Materiały

Wg rzeczywistych cen zakupu. Na dzień bilansowy wg rzeczywistych cen zakupu.

Należności

Wg wartości nominalnej wynikającej z dokumentu. Na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Zobowiązania

Wg wartości nominalnej wynikającej z dokumentu. Na dzień bilansowy w kwocie wynikającej z dokumentu.

Środki pieniężne w kasie

Wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wg wartości nominalnej.

Pozostałe aktywa i pasywa

Wg wartości nominalnej. Na dzień bilansowy wg wartości nominalnej.

Amortyzacja

Jednostka budżetowa MZESiP stosuje zasady amortyzacji środków trwałych określone w rozporządzeniu z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla jednostek budżetowych. (Dz.U.poz. 1911). W odniesieniu do środków trwałych, które podlegają umorzeniu w czasie, jednostka stosuje stawki wynikające z wykazu stawek amortyzacyjnych będących załącznikiem do ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. Dz.U. Z 2017 r. poz. 2343 ze zm.)

Środki trwałe (ŚT) oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej 10.000,00 podlegają umorzeniu w cyklach miesięcznych, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

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 nieprzekraczającej 10.000,00 zł.

środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, o których mowa finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia, które tak jak ten obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.

Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych. Zalicza się do materiałów rzeczowe składniki majątku długotrwałego użytku o wartości nie większej niż 1.000,00 zł. Zakupione materiały za wyjątkiem artykułów spożywczych zakupiono na potrzeby stołówek jednostek oświatowych, odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po rzeczywistych cenach zakupu, z tym, że wartość niezutytych materiałów ustala się w drodze spisu z natury na dzień bilansowy i wprowadza na stan zapasów, korygując koszty o wartość tego stanu pod datą przeprowadzenia inwentaryzacji.

Wartość stanu końcowego materiałów wycenia się metodą FIFO. (First In, First Out - dosłownie: pierwsze weszło, pierwsze wyszło.)

Artykuły spożywcze zakupione na potrzeby stołówek jednostek oświatowych podlegają ewidencji ilościowo – wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się metodą FIFO.

Koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.

Aktualizacja

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – w pełnej wysokości należności,
- b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- c) należności kwestionowanych przez dłużników - w pełnej wysokości należności,
- d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w pełnej wysokości należności, należności, których termin płatności upłynął przed z dniem 1 stycznia roku poprzedzającego rok bilansowy - w pełnej wysokości należności,
- e) należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji - w pełnej wysokości należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.

Jednostki z nie tworzy rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonuje biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.

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

Wartość nieamortyzowanych, lub nieumarzanych środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy, i innych umów w tym umów leasingu, jednostki ustalają na podstawie zawartych umów (jeżeli ta wartość wynika z umowy) lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie wartość mogła zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę w pewnym zakresie na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu.

5	inne informacje								
	- nie dotyczy-								
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:								
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								
	Pozostałe środki trwale – wartość brutto								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Stan na początek roku BO</th> <th>Zwiększenie</th> <th>Zmniejszenie</th> <th>Stan na koniec roku BZ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.214.279,27</td> <td>5.600,00</td> <td>-</td> <td>1.219.879,27</td> </tr> </tbody> </table>	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ	1.214.279,27	5.600,00	-	1.219.879,27
Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ						
1.214.279,27	5.600,00	-	1.219.879,27						
	Pozostałe środki trwale – umorzenie								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Stan na początek roku BO</th> <th>Zwiększenie</th> <th>Zmniejszenie</th> <th>Stan na koniec roku BZ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.214.279,27</td> <td>5.600,00</td> <td>-</td> <td>1.219.879,27</td> </tr> </tbody> </table>	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ	1.214.279,27	5.600,00	-	1.219.879,27
Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ						
1.214.279,27	5.600,00	-	1.219.879,27						

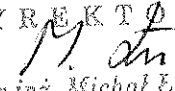
1	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																					
	- nie dotyczy -																																																																					
1. 3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																																																																					
	- nie dotyczy -																																																																					
1. 4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość																																																																					
	- 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)																																																																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">RODZAJ NALEŻNOŚCI OBJĘTEJ ODPISEM</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku</th> <th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia w roku obrotowym</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>I</td> <td>Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>I.1.</td> <td>Należności długoterminowe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>I.2.</td> <td>Należności krótkoterminowe, z tego:</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>I.2.1</td> <td>Należności z tytułu dostaw i usług</td> <td>82.962,65</td> <td>2.319,86</td> <td></td> <td>85.282,51</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>I.2.2</td> <td>Należności od budżetów</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>I.2.3</td> <td>Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>I.2.4</td> <td>Pozostałe należności, w tym z tytułu podatków</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>II.</td> <td>Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Lp.	RODZAJ NALEŻNOŚCI OBJĘTEJ ODPISEM	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	I	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych						I.1.	Należności długoterminowe						I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:						I.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	82.962,65	2.319,86		85.282,51	0	I.2.2	Należności od budżetów						I.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych						I.2.4	Pozostałe należności, w tym z tytułu podatków						II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu					
Lp.	RODZAJ NALEŻNOŚCI OBJĘTEJ ODPISEM	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku					Stan na koniec roku																																																														
			Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie																																																																	
I	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych																																																																					
I.1.	Należności długoterminowe																																																																					
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:																																																																					
I.2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	82.962,65	2.319,86		85.282,51	0																																																																
I.2.2	Należności od budżetów																																																																					
I.2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych																																																																					
I.2.4	Pozostałe należności, w tym z tytułu podatków																																																																					
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu																																																																					
1. 8.	dane o stanie rezerw według czasu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku																																																																					
	- nie dotyczy-																																																																					
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																																																																					

	-nie dotyczy-																					
b)	powyżej 3 do 5 lat																					
	-nie dotyczy-																					
c)	powyżej 5 lat																					
	-nie dotyczy-																					
10	1. 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-																					
11	1. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																					
	-nie dotyczy-																					
1.1 2.	1. 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-																					
13	1. 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-																					
14	1. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																					
	-nie dotyczy-																					
15	1. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="2">WYSZCZEGÓLNIENIE</th> <th>KWOTA WYPŁACONYCH ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH W ZŁ I GR.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>a)</td> <td>Odprawy emerytalne i renty</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>b)</td> <td>Nagrody jubileuszowe (4010)</td> <td>30.650,36</td> </tr> <tr> <td>c)</td> <td>Świadczenia urlopowe (ekwiwalent) (1010)</td> <td>1.131,21</td> </tr> <tr> <td>d)</td> <td>Odprawy pośmiertne (3020)</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>e)</td> <td>Inne: {4010- {bez a),b),c)}, 1010, 3020, bez d)}, 4110, 4120, 4200, 4110, 4120}</td> <td>2.782.172,58</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Suma</td> <td>2.813.954,15</td> </tr> </tbody> </table>	WYSZCZEGÓLNIENIE		KWOTA WYPŁACONYCH ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH W ZŁ I GR.	a)	Odprawy emerytalne i renty	0,00	b)	Nagrody jubileuszowe (4010)	30.650,36	c)	Świadczenia urlopowe (ekwiwalent) (1010)	1.131,21	d)	Odprawy pośmiertne (3020)	-	e)	Inne: {4010- {bez a),b),c)}, 1010, 3020, bez d)}, 4110, 4120, 4200, 4110, 4120}	2.782.172,58	Suma		2.813.954,15
WYSZCZEGÓLNIENIE		KWOTA WYPŁACONYCH ŚWIADCZEŃ PRACOWNICZYCH W ZŁ I GR.																				
a)	Odprawy emerytalne i renty	0,00																				
b)	Nagrody jubileuszowe (4010)	30.650,36																				
c)	Świadczenia urlopowe (ekwiwalent) (1010)	1.131,21																				
d)	Odprawy pośmiertne (3020)	-																				
e)	Inne: {4010- {bez a),b),c)}, 1010, 3020, bez d)}, 4110, 4120, 4200, 4110, 4120}	2.782.172,58																				
Suma		2.813.954,15																				
16	1. inne informacje																					
	-nie dotyczy-																					
2.																						
2.	wysokość odbisów aktualnych i wartość zapasów																					
1.																						
	-nie dotyczy-																					
2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w roku obrotowym																					

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	W tym:	
			Koszt odsetek	Koszt różnic kursowych
1	Zadania kontynuowane z lat poprzednich i zakończone w danym roku obrotowym			
2	Zadania kontynuowane z lat poprzednich ale jeszcze niezakończone w danym roku obrotowym			
3	Zadania rozpoczęte i zakończone w danym roku obrotowym			
4	Zadania rozpoczęte w danym roku obrotowym ale jeszcze niezakończone			
SUMA				
2. 3.	kwotę i charakter oraz rodzaj przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
		RYSZARD WITKOWSKI		OD 01.01.2021r. DO 31.08.2021r.
Zyski występujące incydentalnie		-		
1. losowe		-		
2. pozostałe- z tytułu zdarzeń z COVID-19		-		
Straty występujące incydentalnie		-		
1. pozostałe		-		
2. losowe		-		
2. 4.	informację o kwocie należności podatkowej realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw podatkowych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych			
-nie dotyczy-				
2. 5.	inne informacje			
-nie dotyczy-				
3.	Inne informacje nie występujące w sprawozdaniu, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki			
-nie dotyczy-				


GLÓWNY KSIĘGOWY
 Anna Szwed
 (główny księgowy) Szwedkowska-Robacka
 mgr

06.09.2021
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

 mgr inż. Michał Łoś
 (kierownik jednostki)