



Szkoła Podstawowa nr 3 im. Henryka Sienkiewicza w Elku  
19-300 Elk, ul. Grodzieńska 1; tel. 87 732 60 40; e-mail: [sp3@elk.edu.pl](mailto:sp3@elk.edu.pl)

SP3.021.1.2024

Elk, 26.03.2024 r.

**Pan**  
**Tomasz Andrukiewicz**

Prezydent Miasta Elku  
ul. marsz. Józefa Piłsudskiego 4  
19 - 300 Elk

**Dotyczy:** sprawozdanie finansowe za rok na 2023 r. Szkoły Podstawowej nr 3 im. Henryka Sienkiewicza w Elku.

*Szanowny Panie Prezydencie,*

przedkładam *sprawozdanie finansowe za rok 2023:*

1. bilans jednostki budżetowej,
2. rachunek zysków i strat jednostki,
3. zestawienie zmian w funduszu jednostki,
4. informacja dodatkowa, obejmującej wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia.

Ze względu na brak operacji w okresie sprawozdawczym nie wypełniono załączników nr 3, 4, 6,8,9 oraz arkusza wzajemnych rozliczeń.

Z szacunkiem

**DYREKTOR**  
**SZKOŁY PODSTAWOWEJ NR 3**  
im. Henryka Sienkiewicza w Elku  
*mgr Joanna Sokółowska*

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3 IM. HENRYKA SIENKIEWICZA W ELKU GRODZIENSKA 1 19-300 ELK REGON 000890991 NIP 8481131486			<b>BILANS</b>  jednostki budżetowej		Adresat: Gmina Miasto Elk Marsz. J. Piłsudskiego 4 19-300 Elk	
Numer identyfikacyjny REGON: 000890991			sporządzony na dzień 2023-12-31			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>13 876 165,98</b>	<b>13 621 758,79</b>	A. Fundusz	13 184 765,26	12 872 641,91	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	24 964 393,24	25 652 737,72	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	13 876 165,98	13 621 758,79	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-11 779 627,98	-12 780 095,81	
1. Środki trwałe	13 876 165,98	13 621 758,79	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
1.1. Grunty	2 746 000,00	2 746 000,00	2. Strata netto (-)	-11 779 627,98	-12 780 095,81	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 030 185,98	10 770 222,02	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	99 980,00	105 536,77	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	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	823 788,01	896 109,28	
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	823 788,01	896 109,28	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	61 246,00	
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	293 966,85	257 583,55	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	404 092,51	439 267,77	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	2 422,98	3 085,54	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	
B. Aktywa obrotowe	132 387,29	146 992,40	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
I. Zapasy	9 081,62	12 065,98	8. Fundusze specjalne	123 305,67	134 926,42	
1. Materiały	9 081,62	12 065,98	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	123 305,67	134 926,42	
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	119 050,00	120 688,00				
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	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	119 050,00	120 688,00				
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00				
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 255,67	14 238,42				
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 255,67	14 238,42				
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00				
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00				

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Szkoły Podstawowej nr 3  
im. Henryka Sienkiewicza w Elku

(główny księgowy)

2024-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
SZKOŁY PODSTAWOWEJ NR 3  
im. Henryka Sienkiewicza w Elku  
mgr Joanna Sokółowska

(kierownik jednostki)

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
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			
<b>Suma aktywów</b>	<b>14 008 553,27</b>	<b>13 768 751,19</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>14 008 553,27</b>	<b>13 768 751,19</b>

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
**Szkoły Podstawowej nr 3**  
**im. Henryka Sienkiewicza w Elku**

*Eliwra Kowalczyk*  
**mgr Eliwra Kowalczyk**  
 (główny księgowy)

2024-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)



## Wyjaśnienia do bilansu

Symbol	Wyszczególnienie	Uwagi

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: <b>SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3 IM. HENRYKA SIENKIEWICZA W ELKU</b> GRODZIEŃSKA 1 19-300 ELK REGON 000890991 NIP 8481131486	<b>Rachunek zysków i strat jednostki</b>  <b>(wariant porównawczy)</b>  sporządzony na dzień 2023-12-31	Adresat: Gmina Miasto Elk Marsz. J. Piłsudskiego 4 19-300 Elk
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>413 484,05</b>	<b>478 004,77</b>
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	413 484,05	478 004,77
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	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>12 234 099,26</b>	<b>13 294 487,36</b>
I. Amortyzacja	364 804,93	376 552,03
II. Zużycie materiałów i energii	1 232 848,88	1 307 400,49
III. Usługi obce	495 856,01	395 217,92
IV. Podatki i opłaty	10 361,40	10 096,80
V. Wynagrodzenia	8 149 338,19	8 908 268,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 968 973,26	2 277 942,33
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 316,59	19 009,52
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 600,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>	<b>-11 820 615,21</b>	<b>-12 816 482,59</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>20 586,20</b>	<b>33 934,36</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	20 586,20	33 934,36
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
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	100,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>	<b>-11 800 029,01</b>	<b>-12 782 648,23</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>20 401,03</b>	<b>2 552,42</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	20 401,03	2 552,42
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>	<b>-11 779 627,98</b>	<b>-12 780 095,81</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>	<b>-11 779 627,98</b>	<b>-12 780 095,81</b>

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
 Szkoły Podstawowej nr 3  
 im. Henryka Sienkiewicza w Elku  
 mgr Elwira Kowalczyk

(główny księgowy)

2024-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
**SZKOŁY PODSTAWOWEJ NR 3**  
 im. Henryka Sienkiewicza w Elku  
 mgr Joanna Sokółowska

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: <b>SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3 IM. HENRYKA SIENKIEWICZA W ELKU</b> <b>SIENKIEWICZA W ELKU</b> <b>GRODZIĘSKA 1</b> <b>19-300 ELK</b>	<b>Zestawienie zmian</b>  <b>w funduszu jednostki</b>	Adresat: Gmina Miasto Elk Marsz.J.Piłsudskiego 4 19-300 Elk	
Numer identyfikacyjny REGON 000890991	<b>sporządzony</b> <b>na dzień 2023-12-31</b>		
<b>Szkoła Podstawowa nr 3</b> <b>im. Henryka Sienkiewicza w Elku</b> <b>ul. Grodzieńska 1</b> <b>tel / fax 87/ 732 60 40</b> <b>REGON 000890991 NIP 8481131486</b>			
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>23 677 331,74</b>	<b>24 964 393,24</b>	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	11 474 471,94	12 475 816,05	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	11 474 113,56	12 475 816,05	
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	358,38	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)	10 187 410,44	11 787 471,57	
2.1. Strata za rok ubiegły	10 166 535,71	11 779 627,98	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	20 874,73	7 843,59	
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	
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>24 964 393,24</b>	<b>25 652 737,72</b>	
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>	<b>-11 779 627,98</b>	<b>-12 780 095,81</b>	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	-11 779 627,98	-12 780 095,81	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>	<b>13 184 765,26</b>	<b>12 872 641,91</b>	

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
**Szkoły Podstawowej nr 3**  
**im. Henryka Sienkiewicza w Elku**

**mgr Elwira Kozalczyk**

(główny księgowy)

2024-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
**SZKOŁY PODSTAWOWEJ NR 3**  
**im. Henryka Sienkiewicza w Elku**

**mgr Joanna Sokolowska**

(kierownik jednostki)



## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	Nazwę jednostki:
	Szkoła Podstawowa nr 3 im. Henryka Sienkiewicza w Elku
1.2.	Siedzibę jednostki:
	19-300 Elk ul. Grodzieńska 1
1.3.	Adres jednostki:
	19-300 Elk ul. Grodzieńska 1
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki:
	dział 801- Oświata i wychowanie dział 851- Ochrona zdrowia dział 854- Edukacyjna opieka wychowawcza
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:
	Sprawozdanie jednostkowe.
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku za cały rok, według stanu na koniec danego roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500 zł — 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.



	<p>9. Składniki majątku o wartości: nie przekraczającej 500 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; w przedziale 500 zł — 10 000 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.</p> <p>10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT — Przyjęcie Środka Trwałego.</p> <p>I I. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>12. Materiały wycenia się w cenach nabycia, ich rozchód dokonywany jest przy zastosowaniu zasady FIFO. Materiały dotyczą stanu magazynu żywnościowego przy stołówce szkolnej.</p> <p>13. Należności, roszczenia i zobowiązania- w ciągu roku wykazane są w cenie nominalnej. Należności w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, zobowiązania w kwocie wymagalnej zapłaty. Odpisy aktualizujące należności, co do których istnieją trudności ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. W roku sprawozdawczym nie wystąpiły. Należności i zobowiązania w walutach obcych nie wystąpiły.</p> <p>14. Środki pieniężne -krajowe środki pieniężne wycenia się w cenach nabycia .</p> <p>15. Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w kwocie wymagalnej zapłaty. W roku sprawozdawczym nie wystąpiły.</p> <p>16. Kapitały własne wykazuje się wartości nominalnej.</p> <p>17. Rezerwy na zobowiązania nie wystąpiły.</p> <p>18. Fundusze specjalne w wartości nominalnej.</p> <p>19. Rozliczenia międzyokresowe w wartości nominalnej. W roku sprawozdawczym nie wystąpiły.</p>
	<b>Dane w załączniku nr 1</b>
5.	Inne informacje:
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
1.1.	
	<b>Dane w załączniku nr 2</b>
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Dane w załączniku nr 2, zgodnie z załącznikiem. W roku sprawozdawczym zwiększono wartość placu zabaw o kwotę 86272,49zł, obrodzenie (brama) w kwocie 17170,80zł, ulepszenie monitoringu szkoły w kwocie 18701,55zł. Amortyzacja poszczególnych grup majątku trwałego w roku 2023 wyniosła 376552,03zł.
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W roku obrotowym nie wystąpiły
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto- nie wystąpiły
	<b>Dane w załączniku nr 3</b>



1.5.	Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu –nie wystąpiły
	<b>Dane w załączniku nr 4</b>
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	–nie wystąpiły
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) –nie wystąpiły
	<b>Dane w załączniku nr 5</b>
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-nie wystąpiły
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	<b>Dane w załączniku nr 6</b>
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat
	W roku sprawozdawczym wystąpiły zobowiązania z tytułu wynagrodzeń dotyczą na kwotę 439267,77zł dotyczą one dodatkowego wynagrodzenia rocznego wypłaconego w roku 2024r. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń dotyczą pochodnych od DWR w kwocie 257583,55zł, zobowiązania wobec budżetów dotyczą podatku dochodowego od osób fizycznych DWR w kwocie 61246,00zł oraz zobowiązania PPK (zakładu pracy i pracownika) od DWR w kwocie 3085,54zł.
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Nie wystąpiły
c)	Powyżej 5 lat
	Nie wystąpiły
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie wystąpiły
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń –nie wystąpiły
	Nie wystąpiły
1.12.	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń –nie wystąpiły
1.13.	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie –nie wystąpiły
	<b>Dane w załączniku nr 7</b>
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Nie wystąpiły
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze -419698,88zł
	<b>Dane w załączniku nr 8</b>
1.16.	Inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2023 r. między jednostkami –nie wystąpiły
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów –nie wystąpiły
	<b>Dane w załączniku nr 9</b>
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym- nie wystąpiły
	<b>Dane w załączniku nr 10</b>
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości, lub które wystąpiły incydentalnie dotyczą wydatków związanych z pomocą obywatelom Ukrainy
	<b>Dane w załączniku nr 11</b>
2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych – nie wystąpiły
2.5.	Inne informacje
	W tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki – nie wystąpiły
	- informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, - informację o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, - zmiany w polityce rachunkowości, - wartość aktywów i pasywów dot. Państwowych Funduszy Celowych. –nie wystąpiły

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
 Szkoły Podstawowej nr 3  
 im. Henryka Sienkiewicza w Elku  
  
 mgr Elwira Kowalczyk

28.03.2024.

**DYREKTOR**  
**SZKOŁY PODSTAWOWEJ NR 3**  
 im. Henryka Sienkiewicza w Elku  
  
 mgr Joanna Sokołowska



Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności metodą praw własności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej według ceny nabycia według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
Szkoła Podstawowa nr 3  
im. Henryka Sienkiewicza w Elku

mgr Elżbieta Kowalczyk

2024-03-26  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
SZKOŁY PODSTAWOWEJ NR 3  
im. Henryka Sienkiewicza w Elku

mgr Joanna Sokółowska

(kierownik jednostki)

Szkola Podstawowa nr 3  
im. Henryka Sienkiewicza w Elku  
19-300 Elk, ul. Grodzka 1  
tel / fax 87 / 732 60 40  
REGON 000890991 NIP 8481131486

Szkola Podstawowa nr 3 im. Henryka  
Sienkiewicza w Elku ul. Grodzka 1  
19-300 Elk-Regon 000890991

Załącznik nr 2

Pkt.II.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zwiększenie wartości:			Zmniejszenie wartości:			Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów			
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie <sup>1)</sup>	ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	zbycie	likwidacja			inne <sup>1)</sup>	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (14)	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-4)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	1	41 262,12			0,00					41 262,12	41 262,12				41 262,12	0,00	0,00
2	2	17 713 993,48	122 144,84		222 124,84	99 980,00	0,00	0,00		99 980,00	17 836 138,32	3 837 827,50	376 552,03	0,00	4 214 379,53	13 876 165,98	13 621 758,79
	Grupa 0	2 746 000,00			0,00					0,00	2 746 000,00	0,00			0,00	2 746 000,00	2 746 000,00
	Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego			0,00					0,00	12 571 651,68	3 151 619,54	314 231,29		3 465 810,63	9 420 032,14	9 105 740,85
	Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej		103 443,29	103 443,29					0,00	2 268 590,60	554 993,47	49 115,96		604 109,43	1 610 153,84	1 664 481,17
	Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne			0,00					0,00	6 822,07	6 822,07			6 822,07	0,00	0,00
	Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania			0,00					60 000,00	12 983,50	12 983,50			12 983,50	60 000,00	0,00
	Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	60 000,00			60 000,00				39 980,00	60 000,00	0,00	8 400,00		8 400,00	39 980,00	51 600,00
	Grupa 6	Urządzenia techniczne	39 980,00			58 681,55				0,00	58 681,55	0,00	4 744,78		4 744,78	0,00	53 936,77
	Grupa 7	Środki transportu	0,00		0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
	Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	111 408,92			0,00				0,00	111 408,92	111 408,92	0,00		111 408,92	0,00	0,00
	Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00

<sup>1)</sup> nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Miasto Elk

**DYREKTOR**  
**SZKOŁY PODSTAWOWEJ NR 3**  
im. Henryka Sienkiewicza w Elku  
mgr Joanna Sokółowska  
Kierownik jednostki

**GŁÓWNA KASJERKA**  
Szkoły Podstawowej nr 3  
im. Henryka Sienkiewicza w Elku  
mgr Ewa Kowalczyk

2024-04-03  
(rok, miesiąc, dzień)



Szkoła Podstawowa nr 3  
im. Henryka Sienkiewicza w Elku  
19-300 Elk, ul. Grodzieńska 1  
tel / fax 87 / 732 60 40  
REGON 14900890991 NIP 8481131486

Szkoła Podstawowa nr 3 im. Henryka  
Sienkiewicza w Elku ul. Grodzieńska 1  
300 Elk Regon 000890991

5. Zobowiązania w podziale na grupy wierzycieli (z wyłączeniem wartości kredytów i pożyczek/papierów wartościowych/przyjętych depozytów wykazanych w sprawozdaniu Rb-Z) stan w dniu 31 XII (w zł)

	Z tytułu dostaw towarów i usług			Z tytułu podatków i składek na ubezpieczenie społeczne			Pozostałe	
	razem	w tym niewymagalne	3	razem	w tym niewymagalne	5	razem	w tym niewymagalne
0								
Ogółem (w. 02+14)	0,00	0,00	0,00	318 829,55	318 829,55	318 829,55	442 353,31	442 353,31
Wierzyciele krajowi razem (w. 03+08+09+10+11+12+13)	0,00	0,00	0,00	318 829,55	318 829,55	318 829,55	442 353,31	442 353,31
podmioty sektora finansów publicznych								
razem (w. 04+05+06+07)	0,00	0,00	0,00	318 829,55	318 829,55	318 829,55	0,00	0,00
grupa I								
grupa II								
grupa III								
grupa IV				318 829,55	318 829,55	318 829,55		
bank centralny								
banki								
pozostałe krajowe instytucje finansowe							3 085,54	3 085,54
przedsiębiorstwa niefinansowe								
gospodarstwa domowe							439 267,77	439 267,77
instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych								
Wierzyciele zagraniczni razem (w. 15+16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
podmioty należące do strefy euro								
pozostałe podmioty zagraniczne								

2024-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNA KASJEROWA  
(główny księgowy)  
im. Henryka Sienkiewicza w Elku

mgr Elwira Korpalczyk

DYREKTOR  
SZKOŁY PODSTAWOWEJ NR 3  
im. Henryka Sienkiewicza w Elku

Kierownik jednostki  
mgr Joanna Sokółowska

Szkola Podstawowa nr 3  
im. Henryka Sienkiewicza w Elku  
19-300 Elk, ul. Grodzieńska 1  
tel / fax 87/ 732 60 40

Szkola Podstawowa nr 3 im. Henryka Sienkiewicza w Elku ul. Grodzieńska 1  
19-300 Elk Regon 000890991

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych
1	2	3
<b>Świadczenia pracownicze:</b>		
1	odprawy emerytalne, likwidacja stanowiska	420 153,03
2	nagrody jubileuszowe	67 234,87
3	nagrody dyrektora, prezydenta, świadczenie na start	100 923,19
4	nagroda specjalna dla nauczycieli KEN	79 500,00
5	inne	102 375,00
		<b>70 119,97</b>
	badania lekarskie	6 859,15
	dofinansowanie okularów	1 000,00
	ekwiwalent za pranie odzieży, używanie odzieży	0,00
	ekwiwalent za urlop (nauczycieli)	38 886,17
	pomoc zdrowotna dla nauczycieli	4 530,00
	odzież ochronna, robocza oraz środki czystości	18 844,65

GŁÓWNA KASJEROWA  
Szkoly Podstawowej nr 3  
im. Henryka Sienkiewicza w Elku

mgr Elżbieta Kubiś  
(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
SZKOŁY PODSTAWOWEJ NR 3  
im. Henryka Sienkiewicza w Elku

mgr Joanna Sokolowska

(kierownik jednostki)



## Protokół weryfikacji wybranych pozycji aktywów i pasywów

.....  
pieczęć firmowa

### PROTOKÓŁ WERYFIKACJI

Saldo konta 225, 229, 231, 234, 240, 135 na dzień 31.12.2023r.

w dniu 26.03.2024r. zweryfikował saldo konta 201, 221, 231, 234, 240, 135 i stwierdził, że saldo konta wynika z zapisów udokumentowanych sprawdzonymi i zatwierdzonymi dokumentami. Jest ono realne i poprawnie ustalone.

Saldo obejmuje:

a) Zobowiązania z tyt. ubezpieczeń (konto 229)	257 583,55zł
b) Zobowiązania z tyt. publiczno-prawne (konto 225)	61 246,00zł
c) Zobowiązania z tyt. wynagrodzeń (konto 231)	439 267,77zł
d) Pozostałe zobowiązania (konto 234, 240)	3 085,54zł
e) Środki pieniężne na rach. bankowych (konto 135)	14 238,42zł.

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
Szkoły Podstawowej nr 3  
im. Henryka Sienkiewicza w Elku

*mgr Elwira Kowalczyk*

.....  
podpis osoby odpowiedzialnej za ewidencję księgową

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
Szkoły Podstawowej nr 3  
im. Henryka Sienkiewicza w Elku

*mgr Elwira Kowalczyk*

.....  
Główny księgowy

ZATWIERDZONO

**DYREKTOR**  
SZKOŁY PODSTAWOWEJ NR 3  
im. Henryka Sienkiewicza w Elku

*mgr Joanna Sokolowska*

.....  
Dyrektor jednostki