

Jednostka: SZ.P. Nr 3

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Ignacego Krasickiego Lidzbark Warmiński, ul. LIPOWA 17A 11-100 LIDZBARK WARMIŃSKI tel. 0897672070	<b>Bilans</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2021	Adresat Burmistrz Lidzbarka Warmińskiego
Numer identyfikacyjny REGON 007008476		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>1 071 683,24</b>	<b>1 011 532,42</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>774 540,25</b>	<b>690 211,57</b> ✓
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	5 470 880,48	5 678 731,45 ✓
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 071 683,24</b>	<b>1 011 532,42</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>-4 696 340,23</b>	<b>-4 988 519,88</b> ✓
1. Środki trwałe	1 071 683,24	1 011 532,42	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	4 696 340,23	4 988 519,88
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 071 683,24	1 011 532,42 ✓	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. Fundusze placówek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>307 437,79</b>	<b>334 990,86</b>
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	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>307 437,79</b>	<b>334 990,86</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 588,89	6 802,87 ✓
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	46 903,48	49 618,43 ✓
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	250 763,10	267 044,12 ✓
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>10 294,80</b>	<b>13 670,01</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	8. Fundusze specjalne	8 182,32	11 525,44
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 182,32	11 525,44 ✓
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	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Towary	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>2 112,48</b>	<b>2 144,57</b> ✓			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 112,48	2 144,57			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>8 182,32</b>	<b>11 525,44</b>			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 182,32	11 525,44 ✓			
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			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 081 978,04</b>	<b>1 025 202,43</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 081 978,04</b>	<b>1 025 202,43</b>

2022.03.24

rok, miesiąc, dzień

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

Główny księgowy

Adriana Klepacka

**Dyrektor**  
**Centrum Usług Wspólnych**  
 w Lidzbarku Warmińskim  
 Kierownik jednostki  
 Edyta Jedrych-Pieniuk

**Jednostka: SZ.P. Nr 3**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Ignacego Krasickiego Lidzbark Warmiński, ul. LIPOWA 17A 11-100 LIDZBARK WARMIŃSKI tel. 0897672070	<b>Rachunek zysków i strat</b> sporządzony na dzień 31.12.2021 Wariant porównawczy	Adresat Burmistrz Lidzbarka Warmińskiego
Numer identyfikacyjny REGON 007008476		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>7 983,91</b>	<b>6 559,70</b>
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	7 983,91	6 559,70
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 730 132,82</b>	<b>4 995 889,29</b>
I. Amortyzacja	60 219,92	60 150,82 ✓
II. Zużycie materiałów i energii	296 557,64	262 606,77 ✓
III. Usługi obce	94 305,30	60 157,31 ✓
IV. Podatki i opłaty	5 840,80	4 335,00 ✓
V. Wynagrodzenia	3 426 676,52	3 724 322,68 ✓
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	797 413,28	833 726,71 ✓
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	49 119,36	49 286,00 ✓
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	1 304,00 ✓
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-4 722 148,91</b>	<b>-4 989 329,59</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>25 773,77</b>	<b>877,62</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	25 773,77	877,62 ✓
<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>-4 696 375,14</b>	<b>-4 988 551,97</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>34,91</b>	<b>32,09</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	34,91	32,09 ✓
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>-4 696 340,23</b>	<b>-4 988 519,88</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>-4 696 340,23</b>	<b>-4 988 519,88</b> ✓

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Adriana Klepcka*  
 .....  
 Główny księgowy

2022.03.24

.....  
 rok, miesiąc, dzień

Dyrektor  
 Centrum Usług Wspólnych  
 w Lidzbarku Warmińskim  
*Edyta Jędrzejch-Pieniak*  
 .....  
 Kierownik jednostki



**Jednostka: SZ.P. Nr 3**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31.12.2021	Adresat
Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Ignacego Krasińskiego		Burmistrz Lidzbarka Warmińskiego
Lidzbark Warmiński, ul. LIPOWA 17A 11-100 LIDZBARK WARMIŃSKI tel. 0897672070		
Numer identyfikacyjny REGON 007008476		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>5 191 382,65</b>	<b>5 470 880,48</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 618 316,08	4 911 569,90 ✓
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 571 015,75	4 911 569,90
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	0,00	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	47 300,33	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 338 818,25	4 703 718,93 ✓
2.1. Strata za rok ubiegły	4 329 426,93	4 696 340,23 ✓
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	9 391,32	7 378,70 ✓
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>5 470 880,48</b>	<b>5 678 731,45</b> ✓
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-4 696 340,23</b>	<b>-4 988 519,88</b>
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-4 696 340,23	-4 988 519,88 ✓
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>774 540,25</b>	<b>690 211,57</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Adriana Klebačka

Główny księgowy

2022.03.24

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor  
Centrum Usług Wspólnych  
w Lidzbarku Warmińskim

Edyta Jędrzejczyk-Pieniuk

Kierownik jednostki

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

**1.1 Nazwa jednostki** – Szkoła Podstawowa nr 3

**1.2 Siedziba jednostki** - ul. Lipowa 17A

11-100 Lidzbark Warmiński

**1.3 Adres jednostki** – ul. Lipowa 17A

11-100 Lidzbark Warmiński

### 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Szkoła realizuje cele i zadania określone w Ustawie Prawo Oświatowe, w przepisach wydanych na jej podstawie, z uwzględnieniem programu wychowawczego szkoły i programu profilaktyki dostosowanego do potrzeb rozwojowych uczniów oraz potrzeb danego środowiska, koncentrując się na prowadzeniu działalności dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2021 r.

### 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

**4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), pomiaru wyniku finansowego oraz sposobu sporządzenia sprawozdania finansowego w zakresie, w jakim ustawa pozostawia jednostce prawo wyboru.**

4.1 Środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia według:

- cen zakupu,

- kosztów wytworzenia,

- wartości przeszacowania (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty ich wartości.

4.2 Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,

b) składniki majątku o wartości początkowej od 501,00 zł do 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,

c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Umarza je i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku.

4.3 Ustalając wynik finansowy w każdym okresie obrachunkowym jednostka kieruje się zasadą istotności zawartą w art. 8 ust.1 oraz zasadą ostrożności zawartą w art. 7 ust. 1 ustawy o rachunkowości.

4.4 Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.

4.5 Materiały przekazane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz paliwo odpisuje się w koszty w pełnej ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu.

4.6 Koszty zakupu materiałów rozlicza się na wynik finansowy w okresie sprawozdawczym, w którym zostały poniesione (jeśli wpłyną do CUW do 9 dnia następnego miesiąca).

4.7 Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty.

## **5. Inne informacje:**

- na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są nam znane okoliczności i zdarzenia, które świadczyłyby o istnieniu poważnych zagrożeń dla kontynuowania przez jednostkę działalności w najbliższym okresie. Dlatego sprawozdanie sporządzono przy założeniu, że działalność będzie kontynuowana w okresie nie krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego.

## **II Dodatkowe informacje i objaśnienia**

### **1.**

**1.1 szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia**

Dane zostały zawarte w tabeli nr 1

**1.2 Aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.**

Brak danych

**1.3 Kwota 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 w wieczyste**

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)**

**1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym**

Nie dotyczy

**1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:**

b) powyżej 1 roku do 3 lat,

c) powyżej 3 lat do 5 lat,

d) powyżej 5 lat.

Nie dotyczy

**1.10 Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego**

Nie dotyczy

**1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Nie dotyczy

**1.12 Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Nie dotyczy

**1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie**

Nie dotyczy

**1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

**1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		4 369 708,72
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	3 345 599,99
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	661 667,06
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	243 593,70
4	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	118 847,97

### 1.16 Inne informacje

Brak

2.

#### 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie dotyczy

#### 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nie dotyczy

#### 2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

#### 2.4 Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

#### 2.5 Inne informacje

Brak

### 3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Adriana Klepacka*  
Adriana Klepacka

Dyrektor  
Centrum Usług Wspólnych  
w Lidzbarku Warmińskim  
*Edyta Jedrych-Pieniuk*  
Edyta Jedrych-Pieniuk



