


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>SZKOŁA PODSTAWOWA IM JANA BRZECHWY W ROGOWIE</b> 63 78-200 Rogowo	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: <b>GMINA BIAŁOGARD</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>330386018</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 6D8EAFAD4F713865 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	-163 638,04	-188 698,40
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 542 027,24	2 831 533,72
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 705 665,28	-3 020 232,12
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 705 665,28	-3 020 232,12
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	163 638,04	188 698,40
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	163 638,04	188 698,40
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 987,65	2 017,41
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	13 262,00	16 330,09
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	54 181,41	63 566,75
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	92 206,98	106 784,15

SKARBNIK  
GMINY BIAŁOGARD  
(główny księgowy)

BeSTia *Izabela Czaplejewska*

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

6D8EAFAD4F713865

WÓJT GMINY BIAŁOGARD

(kierownik jednostki)  
*Jacek Smolinski*

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	0,00	0,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

SKARBNIK  
GMINY BIAŁOGARD

(główny księgowy)

BeSTia Izabela Czaplewska

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

6D8EAFAD4F713865

WÓJT GMINY BIAŁOGARD

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

SKARBNIK  
GMINY BIAŁOGARD

*Izabela Czajkiewska*  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

6D8EAFAD4F713865

WÓJT GMINY BIAŁOGARD

*Jacek Smoliński*

(kierownik jednostki)

SKARBNIK  
GMINY BIAŁOGARD

*Izabela Czopiejewska*  
(główny księgowy)

BeSTia

2024-03-29


(rok, miesiąc, dzień)

6D8EAFAD4F713865

WÓJT GMINY BIAŁOGARD

*Jacek Smoliński*

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA IM JANA BRZECHWY W ROGOWIE 63 78-200 Rogowo		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: GMINA BIAŁOGARD	
Numer identyfikacyjny REGON <b>330386018</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 7D0E4CB0D61EB6F6 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		2 712 874,98	3 029 925,46
B.I.	Amortyzacja		0,00	0,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii		195 704,53	60 697,12
B.III.	Usługi obce		60 091,46	64 891,20
B.IV.	Podatki i opłaty		5 827,00	6 134,00
B.V.	Wynagrodzenia		1 886 343,17	2 235 275,45
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		564 759,73	662 145,64
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		149,09	782,05
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-2 712 874,98	-3 029 925,46
D.	Pozostałe przychody operacyjne		6 982,26	9 081,25
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		6 982,26	9 081,25
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

SKARBNIK  
GMINY BIAŁOGARD  
główny księgowy

*Izabela Czaplewska*

2024-03-29  
rok, miesiąc, dzień

7D0E4CB0D61EB6F6

WÓJT GMINY BIAŁOGARD  
kierownik jednostki  
*Jacek Smoliński*

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 705 892,72	-3 020 844,21
G.	Przychody finansowe	227,44	612,09
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	227,44	612,09
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 705 665,28	-3 020 232,12
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)	-2 705 665,28	-3 020 232,12

SKARBNIK  
GMINY BIAŁOGARD

główny księgowy

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY BIAŁOGARD

Jacek Smoliński

kierownik jednostki

SKARBNIK  
GMINY BIAŁOGARD

*Izabela Czaplewska*  
główny księgowy

2024-03-29

rok, miesiąc, dzień


WÓJT GMINY BIAŁOGARD

*Jacek Smoliński*

kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
SZKOŁA PODSTAWOWA IM JANA BRZECHWY W ROGOWIE			GMINA BIAŁOGARD	
63 78-200 Rogowo			Wysłać bez pisma przewodniego EEFD01948EB95696	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		
330386018			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 206 540,36	2 542 027,24	
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 682 219,35	3 005 374,17	
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	2 682 219,35	3 005 374,17	
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 346 732,47	2 715 867,69	
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	2 339 522,77	2 705 665,28	
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	7 209,70	9 693,34	
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	509,07	
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 542 027,24	2 831 533,72	

SKARBNIK  
GMINY BIAŁOGARD  
główny księgowy  
*Izabela Czaplejewska*

2024-04-29  
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY BIAŁOGARD  
kierownik jednostki  
*Jacek Smoliński*

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 705 665,28	-3 020 232,12
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 705 665,28	-3 020 232,12
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-163 638,04	-188 698,40

SKARBNIK  
GMINY BIAŁOGARD

*Izabela Czajkiewska*

\_\_\_\_\_  
główny księgowy

2024-04-29

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY BIAŁOGARD

*Jacek Smoliński*

\_\_\_\_\_  
kierownik jednostki

SKARBNIK  
GMINY BIAŁOGARD

*Izabela Ciaplejewska*

główny księgowy

2024-04-29

rok, miesiąc, dzień

WÓJT GMINY BIAŁOGARD

*Jacek Smolński*

kierownik jednostki



INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki: Szkoła Podstawowa w Rogowie
1.2	siedzibę jednostki: Budynek Szkoły Podstawowej w Rogowie
1.3	adres jednostki: Rogowo 63, 78-200 Białogard
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: szkoły podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem; <b>rok 2023</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: nie dotyczy
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) : Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym są poszczególne miesiące. Księgi rachunkowe jednostki budżetowej prowadzone są z wykorzystaniem programu komputerowego zakupionego w firmie – Zakład Elektronicznej Techniki Obliczeniowej Sp. z o.o. w Koszalinie.</p> <p>System komputerowy rachunkowości obejmuje następujące moduły: system budżetowy, system finansowo-księgowy oraz program płace.</p> <p>pozostałe informacje - załącznik nr 1</p>
5.	inne informacje: brak
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia: brak
1.2.	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) – nie dotyczy
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 : nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat:
b)	powyżej 3 do 5 lat:
c)	powyżej 5 lat:
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy
1.12.	łącznie 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: brak

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 : brak istotnych pozycji
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze wyniosła: odprawy emerytalne kw.45981,30 zł; jubileuszówki kw.50669,08 zł, urlop dla poratowania zdrowia kw.61624,00 zł; pozostałe (w tym BHP) kw.1762,47 zł
1.16.	inne informacje: brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: brak
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: brak
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: nie dotyczy

SKARBNIK  
GMINY BIAŁOGARD  
*Izabela Szaplejewska*

2024-03-29

WÓJT GMINY BIAŁOGARD  
*Jacek Smoliński*

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej 2023 r. – Przyjęte zasady polityki rachunkowości

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów	
1	2	3
1	Wartości niematerialne i prawne	w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia
2	Środki trwałe	Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Wartość początkowa środków trwałych i dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach
3	Środki trwałe w budowie(inwestycje)	do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty: – dokumentacji projektowej – nabycia gruntów i innych składników majątku, związanych z budową – badań geodezyjnych i innych dotyczących określenia właściwości geologicznych terenu – przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nim obiektów – opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy – założenia stref ochronnych i zieleni – nadzoru autorskiego i inwestorskiego – ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy – sprzątania obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania – inne koszty bezpośrednio związane z budową.
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	w cenie nabycia
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	w nie dotyczy
6	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego
7	Należności i udzielone pożyczki	wycenia się według skorygowanej ceny nabycia, natomiast te, które przeznaczone są do zbycia w terminie 3 miesięcy, w wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej.
8	Zobowiązania	wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty
9	Rezerwy	mogą być tworzone są na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości według wiarygodnie oszacowanej wartości.