

Jednostka: SP Józefów

|                                                                                                                                |                                                                                                                       |                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>SZKOŁA PODSTAWOWA W JÓZEFOWIE<br>ul. Górnicza 21<br>23-460 Józefów<br>tel. 846878079 | <b>Bilans</b><br>jednostki budżetowej<br>i samorządowego zakładu<br>budżetowego<br>sporządzony<br>na dzień 31.12.2024 | Adresat<br>Urząd Miejski w Józefowie |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>000271578                                                                                       |                                                                                                                       |                                      |

| Aktywa                                                                                                                   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Pasywa                                                                               | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                                                                  | <b>3 229 822,09</b>   | <b>3 122 692,52</b> | <b>A. Fundusze</b>                                                                   | <b>2 905 796,52</b>   | <b>2 699 098,60</b> |
| I. Wartości niematerialne i prawne                                                                                       | 0,00                  | 0,00                | I. Fundusz jednostki                                                                 | 5 887 710,49          | 6 551 943,20        |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                               | 3 229 822,09          | 3 122 692,52        | II. Wynik finansowy netto (+,-)                                                      | -2 981 913,97         | -3 852 844,60       |
| 1. Środki trwałe                                                                                                         | 3 229 822,09          | 3 122 692,52        | 1. Zysk netto (+)                                                                    | 0,00                  | 0,00                |
| 1.1. Grunty                                                                                                              | 20 801,72             | 20 801,72           | 2. Strata netto (-)                                                                  | -2 981 913,97         | -3 852 844,60       |
| 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                                                               | 3 209 020,37          | 3 101 890,80        | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                                          | 0,00                  | 0,00                |
| 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>405 502,17</b>     | <b>600 180,00</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                | II. Zobowiązania krótkoterminowe                                                     | 405 502,17            | 600 180,00          |
| III. Należności długoterminowe                                                                                           | 0,00                  | 0,00                | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                              | 29 380,35             | 29 341,89           |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                      | 0,00                  | 0,00                | 2. Zobowiązania wobec budżetów                                                       | 11 156,71             | 19 357,59           |
| 1. Akcje i udziały                                                                                                       | 0,00                  | 0,00                | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 102 301,50            | 142 732,38          |
| 2. Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                 | 200 415,50            | 259 467,62          |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                                  | 0,00                  | 0,00                | 5. Pozostałe zobowiązania                                                            | 28,90                 | 400,39              |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                                                               | 0,00                  | 0,00                | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00                  | 0,00                |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                                                                | <b>81 476,60</b>      | <b>176 586,08</b>   | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                  | 0,00                |
| I. Zapasy                                                                                                                | 0,00                  | 0,00                | 8. Fundusze specjalne                                                                | 62 219,21             | 148 880,13          |
| 1. Materiały                                                                                                             | 0,00                  | 0,00                | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 62 219,21             | 148 880,13          |
| 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                                                                                           | 37 019,39             | 31 073,95           |                                                                                      |                       |                     |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług                                                                                    | 18 659,86             | 25 554,67           |                                                                                      |                       |                     |
| 2. Należności od budżetów                                                                                                | 456,53                | 820,28              |                                                                                      |                       |                     |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                                                    | 0,00                  | 0,00                |                                                                                      |                       |                     |
| 4. Pozostałe należności                                                                                                  | 17 903,00             | 4 699,00            |                                                                                      |                       |                     |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych                                     | 0,00                  | 0,00                |                                                                                      |                       |                     |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                                    | 44 457,21             | 145 512,13          |                                                                                      |                       |                     |
| 1. Środki pieniężne w kasie                                                                                              | 0,00                  | 0,00                |                                                                                      |                       |                     |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                                                              | 44 457,21             | 145 512,13          |                                                                                      |                       |                     |
| 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                |                                                                                      |                       |                     |
| <b>Suma aktywów</b>                                                                                                      | <b>3 311 298,69</b>   | <b>3 299 278,60</b> | <b>Suma pasywów</b>                                                                  | <b>3 311 298,69</b>   | <b>3 299 278,60</b> |

mgr inż. Kierownik jednostki  
w Józefowie  
23-460 Józefów, ul. Górnicza 21  
tel. 846878079  
Główny księgowy

2025.04.02

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK JEDNOSTKI

mgr inż. Kierownik jednostki

Jednostka: SP Józefów

|                                                     |                                                                                      |                                      |
|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej              | Rachunek zysków i strat<br>sporządzony<br>na dzień 31.12.2024<br>Wariant porównawczy | Adresat<br>Urząd Miejski w Józefowie |
| SZKOŁA PODSTAWOWA W JÓZEFOWIE                       |                                                                                      |                                      |
| ul. Górnicza 21<br>23-460 Józefów<br>tel. 846878079 |                                                                                      |                                      |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>000271578            |                                                                                      |                                      |

|                                                                                                                                                                 | Stan na koniec roku<br>poprzedniego | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej                                                                                                       | 230 282,25                          | 412 491,41                       |
| 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                                                                                                                     | 230 282,25                          | 412 491,41                       |
| B. Koszty działalności operacyjnej                                                                                                                              | 3 212 196,22                        | 4 270 401,61                     |
| I. Amortyzacja                                                                                                                                                  | 55 162,75                           | 107 129,57                       |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                | 209 190,99                          | 234 760,30                       |
| III. Usługi obce                                                                                                                                                | 30 572,72                           | 168 007,69                       |
| IV. Podatki i opłaty                                                                                                                                            | 3 681,29                            | 4 713,66                         |
| V. Wynagrodzenia                                                                                                                                                | 2 125 955,87                        | 2 835 100,34                     |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                  | 757 855,94                          | 917 733,02                       |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                 | 29 776,66                           | 2 957,03                         |
| 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)                                                                                                               | -2 981 913,97                       | -3 857 910,20                    |
| D. Pozostałe przychody operacyjne                                                                                                                               | 0,00                                | 5 065,60                         |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                               | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Dotacje                                                                                                                                                     | 0,00                                | 0,00                             |
| III. Inne przychody operacyjne                                                                                                                                  | 0,00                                | 5 065,60                         |
| 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)                                                                                                             | -2 981 913,97                       | -3 852 844,60                    |
| G. Przychody finansowe                                                                                                                                          | 0,00                                | 0,00                             |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Odsetki                                                                                                                                                     | 0,00                                | 0,00                             |
| III. Inne                                                                                                                                                       | 0,00                                | 0,00                             |
| 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)                                                                                                                                 | -2 981 913,97                       | -3 852 844,60                    |
| 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)                                                                                                                                  | -2 981 913,97                       | -3 852 844,60                    |

SZKOŁA PODSTAWOWA  
im. Mieczysława Romanowskiego  
w Józefowie  
23-460 Józefów, ul. Górnicza 21  
*Małgorzata Świąt*  
Główny księgowy

2025.04.02  
.....  
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK JEDNOSTKI  
*Renata Bednarczyk*  
mgr Renata Bednarczyk  
Kierownik jednostki

Jednostka: SP Józefów

|                                                     |                                                                                  |                           |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej              | Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br><br>sporządzone<br>na dzień 31.12.2024 | Adresat                   |
| SZKOŁA PODSTAWOWA W JÓZEFOWIE                       |                                                                                  | Urząd Miejski w Józefowie |
| ul. Górnicza 21<br>23-460 Józefów<br>tel. 846878079 |                                                                                  |                           |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>000271578            |                                                                                  |                           |

|                                                                                                                                             | Stan na koniec roku<br>poprzedniego | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)                                                                                                | 3 766 477,53                        | 5 887 710,49                     |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)                                                                                                          | 5 249 999,31                        | 4 055 225,38                     |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          | 0,00                                | 0,00                             |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         | 3 127 150,04                        | 4 055 225,38                     |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                         | 0,00                                | 0,00                             |
| 1.4. Środki na inwestycje                                                                                                                   | 10 665,55                           | 0,00                             |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych                                                                                                   | 0,00                                | 0,00                             |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    | 2 112 183,72                        | 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)                                                                                               | 3 128 766,35                        | 3 390 992,67                     |
| 2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                  | 2 897 755,11                        | 2 981 913,97                     |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                         | 220 345,69                          | 409 078,70                       |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                     | 0,00                                | 0,00                             |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                         | 10 665,55                           | 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)                                                                                                 | 5 887 710,49                        | 6 551 943,20                     |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)                                                                                             | -2 981 913,97                       | -3 852 844,60                    |
| 1. Zysk netto (+)                                                                                                                           | 0,00                                | 0,00                             |
| 2. Strata netto (-)                                                                                                                         | -2 981 913,97                       | -3 852 844,60                    |
| 3. Nadwyżka środków obrotowych                                                                                                              | 0,00                                | 0,00                             |
| IV. Fundusz (II+,-III)                                                                                                                      | 2 905 796,52                        | 2 699 098,60                     |

SZKOŁA PODSTAWOWA  
im. Mieczysława Romanowskiego  
w Józefowie  
23-460 Józefów, ul. Górnicza 21  
tel. 84 68 78 079  
*Małgorzata Smiż*  
Główny księgowy

2025.04.02  
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK ZESPÓŁU  
*Renata Bednarczyk*  
Kierownik jednostki

# INFORMACJA DODATKOWA

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

- 1.1. **Nazwa jednostki** – Szkoła Podstawowa w Józefowie
- 1.2. **Siedziba** – 23-460 Józefów ul. Górnicza 21
- 1.3. **Adres** – 23-460 Józefów ul. Górnicza 21
- 1.4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Działalność edukacyjna.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

3. W okresie sprawozdawczym Dyrektorem Szkoły Podstawowej była Pani Anna Mazurek. Organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Józefowa i Rada Miejska.

Sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej w Józefowie składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2024 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2020r. poz. 342).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
  - a) założowy plan kont ustalający:
    - wykaz kont księgi głównej,

- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
  - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
- b) wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
- c) opis systemu komputerowego,
- d) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Szkoły Podstawowej w Józefowie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2024 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

## **ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

### Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Szkoły Podstawowej wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

### Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe, środki trwałe w budowie.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

### **Aktywa obrotowe**

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) materiały,
- b) zapasy,
- c) należności krótkoterminowe,

d) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

#### Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w Szkole Podstawowej w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

#### **Fundusz jednostki**

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

#### **Fundusze specjalne**

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 4 marca 1994 r. (Dz.U. 2024 poz. 288) Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

#### **Wynik finansowy**

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

## **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.

Tab. 1 - Środki Trwałe.

| L.p.   | Specyfikacja                                                                      | Stan na początek roku | ZWIĘKSZENIA        |           |                            |      | ZMNIEJSZENIA |        |                            |      | Stan na koniec roku |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|-----------|----------------------------|------|--------------|--------|----------------------------|------|---------------------|
|        |                                                                                   |                       | Aktualizacja wart. | przychody | przemieszczenie wewnętrzne | Inne | aktualizacja | zbycie | przemieszczenie wewnętrzne | Inne |                     |
| 1.     | Środki trwałe                                                                     | 5 310 262,77          | 0,00               | 0,00      | 0,00                       | 0,00 | 0,00         | 0,00   | 0,00                       | 0,00 | 5 310 262,77        |
| 1.1.   | Grunty                                                                            | 20 801,72             | 0,00               | 0,00      | 0,00                       | 0,00 | 0,00         | 0,00   | 0,00                       | 0,00 | 20 801,72           |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |                       |                    |           |                            |      |              |        |                            |      |                     |
| 1.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                             | 4 320 064,60          | 0,00               | 0,00      | 0,00                       | 0,00 | 0,00         | 0,00   | 0,00                       | 0,00 | 4 320 064,60        |
| 1.3.   | Urządzenia techniczne i maszyny                                                   | 969 396,45            | 0,00               | 0,00      | 0,00                       | 0,00 | 0,00         | 0,00   | 0,00                       | 0,00 | 969 396,45          |
| 1.4.   | Środki transportu                                                                 |                       |                    |           |                            |      |              |        |                            |      |                     |
| 1.5.   | Inne środki trwałe                                                                |                       |                    |           |                            |      |              |        |                            |      |                     |
| SUMA   |                                                                                   | 5 310 262,77          | 0,00               | 0,00      | 0,00                       |      | 0,00         | 0,00   | 0,00                       | 0,00 | 5 310 262,77        |

**Tab. 2 - Wartości niematerialne i prawne.**

[illegible]

**Tab. 3 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych i WNIP.**

[illegible]

|      |                                               |              |            |      |           |      |      |      |          |      |      |              |
|------|-----------------------------------------------|--------------|------------|------|-----------|------|------|------|----------|------|------|--------------|
| 2.   | Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych | 46 637,41    | 0,00       | 0,00 | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 46 637,41    |
| 3.   | Umorzenie zbiorów bibliotecznych              | 183 940,01   | 0,00       | 0,00 | 20379,29  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53706,32 | 0,00 | 0,00 | 150 612,98   |
| 4.   | Umorzenie pozostałych śr. trwałych w używaniu | 529 306,09   | 0,00       | 0,00 | 0,00      | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 529 306,09   |
| SUMA |                                               | 2 840 324,19 | 107 129,57 | 0,00 | 20 379,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 53706,32 | 0,00 | 0,00 | 2 914 126,73 |

Tab. 4 Zmiana wartości netto środków trwałych.

| Lp.    | Specyfikacja                                                                      | Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenia) |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.     | Środki trwałe                                                                     | 3 229 822,09                                                                                    | 3 122 692,52                                                                                  |
| 1.1.   | Grunty                                                                            | 20 801,72                                                                                       | 20 801,72                                                                                     |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |                                                                                                 |                                                                                               |
| 1.2.   | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                             | 3 209 020,37                                                                                    | 3 101 890,80                                                                                  |
| 1.3.   | Urządzenia techniczne i maszyny                                                   |                                                                                                 |                                                                                               |
| 1.4.   | Środki transportu                                                                 |                                                                                                 |                                                                                               |
| 1.5.   | Inne środki trwałe                                                                |                                                                                                 |                                                                                               |
| 2.     | Wartości niematerialne i prawne                                                   |                                                                                                 |                                                                                               |
| SUMA   |                                                                                   | 3 229 822,09                                                                                    | 3 122 692,52                                                                                  |

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

Szkoła Podstawowa w Józefowie nie dysponuje takimi informacjami.

- 1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

1.4.

Tab. 5 - Stan odpisów aktualizujących aktywów trwałych długoterminowych (niefinansowych i finansowych).

| Lp.  | Specyfikacja                       | Wartość prezentowana w bilansie w zł, l gr. | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku | Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł, l gr. |
|------|------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 1.   | Długoterminowe aktywa niefinansowe |                                             |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                       |
| 2.   | Długoterminowe aktywa finansowe    |                                             |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                       |
| SUMA |                                    | 0                                           | 0                                                        | 0                                                | 0                                                 | 0                                                                     |

- 1.5. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Tab. 7 – Grunty użytkowane wieczysto.

| L.p. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikacyjne gruntu tj. lokalizacja numer działki i powierzchnia | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto (na początek roku obrotowego) | Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego) | Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto (w ciągu roku obrotowego) | STAN wartości gruntów użytkowanych wieczysto (na koniec roku obrotowego) (3+4-5) |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 1.   | 2.                                                                                                                                                                        | 3.                                                                            | 4.                                                                            | 5.                                                                             | 6.                                                                               |
|      |                                                                                                                                                                           |                                                                               |                                                                               |                                                                                |                                                                                  |
|      |                                                                                                                                                                           |                                                                               |                                                                               |                                                                                |                                                                                  |
|      |                                                                                                                                                                           |                                                                               |                                                                               |                                                                                |                                                                                  |
| SUMA |                                                                                                                                                                           | 0                                                                             | 0                                                                             | 0                                                                              | 0                                                                                |

**1.6. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

**Tab. 8 – Środki trwałe używane na podstawie umów.**

| Lp.  | Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Szkołę Podstawową ŚT, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasing) | WARTOŚĆ na początek roku obrotowego | Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego) | Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego) | WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|
| 1.   | 2.                                                                                                                                                          | 3.                                  | 4.                                    | 5.                                     | 6.                                        |
|      |                                                                                                                                                             |                                     |                                       |                                        |                                           |
|      |                                                                                                                                                             |                                     |                                       |                                        |                                           |
|      |                                                                                                                                                             |                                     |                                       |                                        |                                           |
| SUMA |                                                                                                                                                             | 0                                   | 0                                     | 0                                      | 0                                         |

**1.7. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.**

**Tab. 9 – Stan papierów wartościowych.**

| Lp.  | Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje | STAN na początek roku obrotowego |         | Zwiększenia (w ciągu roku obrotowego) |         | Zmniejszenia (w ciągu roku obrotowego) |         | STAN na koniec roku obrotowego (3+4-5) |         |
|------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------|---------|---------------------------------------|---------|----------------------------------------|---------|----------------------------------------|---------|
|      |                                                                    | Ilość                            | Wartość | Ilość                                 | Wartość | Ilość                                  | Wartość | Ilość                                  | Wartość |
| 1.   | 2.                                                                 | 3.                               |         | 4.                                    |         | 5.                                     |         | 6.                                     |         |
|      |                                                                    |                                  |         |                                       |         |                                        |         | 0                                      | 0       |
|      |                                                                    |                                  |         |                                       |         |                                        |         | 0                                      | 0       |
|      |                                                                    |                                  |         |                                       |         |                                        |         | 0                                      | 0       |
| SUMA |                                                                    | 0                                | 0       | 0                                     | 0       | 0                                      | 0       | 0                                      | 0       |

- 1.8. 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 JST (*stan pożyczek zagrożonych*).

Tab. 6 - Stan odpisów aktualizujących należności budżetowe (długoterminowe i krótkoterminowe).

| Lp.    | Specyfikacja                                                 | Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr. | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku | Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku | Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego w zł i gr. |
|--------|--------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|
| 1.     | Należności JST i BP                                          |                                            |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                      |
| 1.1.   | Należności długoterminowe                                    |                                            |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                      |
| 1.1.1. | Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)           |                                            |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                      |
| 1.1.2. | Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)          |                                            |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                      |
| 1.1.3. | Nienależnie pobrane świadczenia (BP)                         |                                            |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                      |
| 1.1.4. | Nienależnie pobrane świadczenia (JST)                        |                                            |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                      |
| 1.2.   | Należności krótkoterminowe                                   |                                            |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                      |
| 1.2.1. | Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (BP)           |                                            |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                      |
| 1.2.2. | Fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna (JST)          |                                            |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                      |
| 1.2.3. | Nienależnie pobrane świadczenia (BP)                         |                                            |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                      |
| 1.2.4. | Nienależnie pobrane świadczenia (JST)                        |                                            |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                      |
| 1.2.5. | Należności z tytułu dostaw i usług                           |                                            |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                      |
| 1.2.6. | Należności od budżetów                                       |                                            |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                      |
| 1.2.7. | Należności z tyt. ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń |                                            |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                      |
| 1.2.8. | Inne należności                                              |                                            |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                      |
| SUMA   |                                                              | 0                                          | 0                                                        | 0                                                | 0                                                 | 0                                                                    |

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

Tab. 7 – Rezerwy na zobowiązania.

| L.p. | Rezerwy wg celu ich utworzenia           | STAN na początek roku obrotowego | Zwiększenia<br>(w ciągu roku obrotowego) | Wykorzystanie rezerw<br>(w ciągu roku obrotowego) | Rozwiązanie rezerw<br>(w ciągu roku obrotowego) | STAN na koniec roku obrotowego<br>(3+4-5) |
|------|------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 1.   | 2.                                       | 3.                               | 4.                                       | 5.                                                |                                                 | 6.                                        |
|      | Rezerwy na<br>1. zobowiązania<br>z tego: |                                  |                                          |                                                   |                                                 |                                           |
| 1.1. | na sprawy sądowe                         |                                  |                                          |                                                   |                                                 |                                           |
| 1.2. | na koszty likwidacji<br>szkód            |                                  |                                          |                                                   |                                                 |                                           |
| 1.3. | na kary                                  |                                  |                                          |                                                   |                                                 |                                           |
| 1.4. | inne                                     |                                  |                                          |                                                   |                                                 |                                           |
|      | SUMA                                     | 0                                | 0                                        | 0                                                 |                                                 | 0                                         |

1.10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

- A) powyżej 1 roku do 3 lat
- B) powyżej 3 do 5 lat
- C) powyżej 5 lat

**Tab. 10 – Zobowiązania.**

| Lp.  | Specyfikacja zobowiązań wg. pozycji bilansu | Wartość wykazana w bilansie | z tego:                 |                        |               |
|------|---------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------------|---------------|
|      |                                             |                             | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 lat do 5 lat | powyżej 5 lat |
| 1.   | 2.                                          | 3.                          | 4.                      | 5.                     |               |
| 1.   | Zobowiązania finansowe                      |                             |                         |                        |               |
| 2.   | Zobowiązania wobec budżetów                 |                             |                         |                        |               |
| 3.   | Pozostałe zobowiązania                      |                             |                         |                        |               |
| SUMA |                                             | 0                           | 0                       | 0                      | 0             |

**1.11.** 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 występują .

**1.12.** łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie występują .

**1.13.** 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 występują .

**1.14.** 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.

Szkoła Podstawowa w Józefowie nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

**1.15.** łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Szkoła Podstawowa w Józefowie nie otrzymała gwarancji i poręczeń.

