

Jednostka: SP Majdan

|                                                                                                                                            |                                                                                                                       |                                                                                                             |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>SZKOŁA PODSTAWOWA W MAJDANIE NEPRYSKIM<br>Majdan Nepryski 18<br>23-460 Józefów<br>tel. 846878074 | <b>Bilans</b><br>Jednostki budżetowej<br>i samorządowego zakładu<br>budżetowego<br>sporządzony<br>na dzień 31.12.2022 | Adresat<br>Urząd Miejski w Józefowie<br>Data 2023 -03- 31<br>SKIEROWANO<br>Do Pan/Pani Gidox<br>Data Podpis |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>001134553                                                                                                   |                                                                                                                       |                                                                                                             |

| Aktywa                                                                                                                   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Pasywa                                                                               | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                                                                  | <b>658 489,73</b>     | <b>580 005,43</b>   | <b>A. Fundusze</b>                                                                   | <b>416 924,26</b>     | <b>318 392,38</b>   |
| I. Wartości niematerialne i prawne                                                                                       | 0,00                  | 0,00                | I. Fundusz jednostki                                                                 | 3 248 054,39          | 3 005 943,67        |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe                                                                                               | 658 489,73            | 580 005,43          | II. Wynik finansowy netto (+,-)                                                      | -2 831 130,13         | -2 687 551,29       |
| 1. Środki trwałe                                                                                                         | 658 489,73            | 580 005,43          | 1. Zysk netto (+)                                                                    | 0,00                  | 0,00                |
| 1.1. Grunty                                                                                                              | 69 800,00             | 69 800,00           | 2. Strata netto (-)                                                                  | -2 831 130,13         | -2 687 551,29       |
| 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                                                               | 559 324,23            | 509 005,43          | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                                          | 0,00                  | 0,00                |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                     | 29 365,50             | 1 200,00            | B. Fundusze placówek                                                                 | 0,00                  | 0,00                |
| 1.4. Środki transportu                                                                                                   | 0,00                  | 0,00                | C. Państwowe fundusze celowe                                                         | 0,00                  | 0,00                |
| 1.5. Inne środki trwałe                                                                                                  | 0,00                  | 0,00                | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                                            | 285 536,85            | 308 068,73          |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                                  | 0,00                  | 0,00                | I. Zobowiązania długoterminowe                                                       | 0,00                  | 0,00                |
| 2.1. Środki na środki trwałe w budowie (inwestycje)                                                                      | 0,00                  | 0,00                | II. Zobowiązania krótkoterminowe                                                     | 285 536,85            | 308 068,73          |
| III. Należności długoterminowe                                                                                           | 0,00                  | 0,00                | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                                              | 12 768,62             | 10 372,05           |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe                                                                                      | 0,00                  | 0,00                | 2. Zobowiązania wobec budżetów                                                       | 11 512,00             | 9 313,00            |
| 1. Akcje i udziały                                                                                                       | 0,00                  | 0,00                | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                              | 75 641,07             | 86 824,74           |
| 2. Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                                                 | 142 695,78            | 156 344,66          |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                                  | 0,00                  | 0,00                | 5. Pozostałe zobowiązania                                                            | 0,00                  | 49,85               |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                                                                               | 0,00                  | 0,00                | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             | 0,00                  | 0,00                |
| B. Aktywa obrotowe                                                                                                       | 43 971,38             | 46 455,68           | 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                                                                | 42 919,38             | 45 164,43           |
| 1. Materiały                                                                                                             | 0,00                  | 0,00                | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych                                          | 42 919,38             | 45 164,43           |
| 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                                                                                           | 13 536,00             | 12 212,25           |                                                                                      |                       |                     |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług                                                                                    | 0,00                  | 885,95              |                                                                                      |                       |                     |
| 2. Należności od budżetów                                                                                                | 0,00                  | 24,30               |                                                                                      |                       |                     |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                                                    | 0,00                  | 0,00                |                                                                                      |                       |                     |
| 4. Pozostałe należności                                                                                                  | 13 536,00             | 11 302,00           |                                                                                      |                       |                     |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych                                     | 0,00                  | 0,00                |                                                                                      |                       |                     |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                                    | 30 435,38             | 34 243,43           |                                                                                      |                       |                     |
| 1. Środki pieniężne w kasie                                                                                              | 0,00                  | 0,00                |                                                                                      |                       |                     |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                                                              | 30 435,38             | 34 243,43           |                                                                                      |                       |                     |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                                                        | 0,00                  | 0,00                |                                                                                      |                       |                     |
| 4. Inne środki pieniężne                                                                                                 | 0,00                  | 0,00                |                                                                                      |                       |                     |
| 5. Akcje lub udziały                                                                                                     | 0,00                  | 0,00                |                                                                                      |                       |                     |
| 6. Inne papiery wartościowe                                                                                              | 0,00                  | 0,00                |                                                                                      |                       |                     |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                                                                 | 0,00                  | 0,00                |                                                                                      |                       |                     |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe                                                                                           | 0,00                  | 0,00                |                                                                                      |                       |                     |
| Suma aktywów                                                                                                             | 702 461,11            | 626 461,11          | Suma pasywów                                                                         | 702 461,11            | 626 461,11          |

mgr Agnieszka Mielniczek-Psiuk  
Główny księgowy2023.03.24  
rok, miesiąc, dzieńKIEROWNIK ZESPOŁU  
mgr Radosław Bednarczyk  
Kierownik jednostki

Jednostka: SP Majdan

|                                                                                                                                            |                                                                                             |                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>SZKOŁA PODSTAWOWA W MAJDANIE NEPRYSKIM<br>Majdan Nepryski 18<br>23-460 Józefów<br>tel. 846878074 | <b>Rachunek zysków i strat</b><br>sporządzony<br>na dzień 31.12.2022<br>Wariant porównawczy | Adresat<br>Urząd Miejski w Józefowie |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>001134553                                                                                                   |                                                                                             |                                      |

|                                                                                                                                                                 | Stan na koniec roku<br>poprzedniego | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                                                                | <b>7 877,48</b>                     | <b>5 514,78</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                                                                                                                     | 7 877,48                            | 5 514,78                         |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                                       | <b>2 839 007,88</b>                 | <b>2 693 066,07</b>              |
| I. Amortyzacja                                                                                                                                                  | 133 981,47                          | 78 484,30                        |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                | 145 531,95                          | 157 931,17                       |
| III. i obce                                                                                                                                                     | 32 560,44                           | 23 593,51                        |
| IV. Podatki i opłaty                                                                                                                                            | 900,28                              | 2 399,93                         |
| V. Wynagrodzenia                                                                                                                                                | 1 942 493,21                        | 1 844 558,82                     |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                  | 582 266,81                          | 585 041,82                       |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                 | 1 273,72                            | 1 056,52                         |
| 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                             |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>                                                                                                        | <b>-2 831 130,40</b>                | <b>-2 687 551,29</b>             |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                                        | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                      |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                               | 0,00                                | 0,00                             |
| II. Dotacje                                                                                                                                                     | 0,00                                | 0,00                             |
| III. Inne przychody operacyjne                                                                                                                                  | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                                           | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</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                                | 0,00                             |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>                                                                                                      | <b>-2 831 130,40</b>                | <b>-2 687 551,29</b>             |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                                                                                                   | <b>0,27</b>                         | <b>0,00</b>                      |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                | 0,00                                | 0,00                             |
| II. C i                                                                                                                                                         | 0,27                                | 0,00                             |
| 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>-2 831 130,13</b>                | <b>-2 687 551,29</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>-2 831 130,13</b>                | <b>-2 687 551,29</b>             |

Główna Księgowa

*mgr. Janina Mielniczek-Psiuk*  
Główny księgowy

2023.03.24

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK ZESPOŁU

*mgr Renata Bednarczyk*  
Kierownik jednostki

## Jednostka: SP Majdan

|                                                        |                                        |                                      |
|--------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej                 | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat<br>Urząd Miejski w Józefowie |
| SZKOŁA PODSTAWOWA W MAJDANIE NEPRYSKIM                 |                                        |                                      |
| Majdan Nepryski 18<br>23-460 Józefów<br>tel. 846878074 |                                        |                                      |
| Numer identyfikacyjny REGON<br>001134553               |                                        |                                      |

|                                                                                                                                             | Stan na koniec roku<br>poprzedniego | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------|
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>                                                                                         | <b>3 127 433,93</b>                 | <b>3 248 054,39</b>              |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)                                                                                                          | 2 762 200,00                        | 2 593 974,11                     |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          | 0,00                                | 0,00                             |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         | 2 762 200,00                        | 2 593 974,11                     |
| 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. Pasywa 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)                                                                                               | 2 641 579,54                        | 2 836 084,83                     |
| 2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                  | 2 633 396,65                        | 2 831 130,13                     |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                         | 8 182,89                            | 4 954,70                         |
| 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>3 248 054,39</b>                 | <b>3 005 943,67</b>              |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>                                                                                      | <b>-2 831 130,13</b>                | <b>-2 687 551,29</b>             |
| 1. Zysk netto (+)                                                                                                                           | 0,00                                | 0,00                             |
| 2. Strata netto (-)                                                                                                                         | -2 831 130,13                       | -2 687 551,29                    |
| 3. Nadwyżka środków obrotowych                                                                                                              | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>IV. I</b>                                                                                                                                | <b>416 924,26</b>                   | <b>318 392,38</b>                |

Główna Księgowa

*mgr Agnieszka Mielniczek-Psiuk*  
Główny księgowy

2023.03.24

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK ZESPOŁU

*mgr Renata Bednarczyk*  
Kierownik jednostki

# INFORMACJA DODATKOWA

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2022 r.

- 1.1. **Nazwa jednostki** – Szkoła Podstawowa w Majdanie Nepryskim
- 1.2. **Siedziba** – 23-460 Józefów, Majdan Nepryski 18
- 1.3. **Adres** – 23-460 Józefów, Majdan Nepryski 18
- 1.4. **Podstawowy przedmiot działalności jednostki:**

Działalność edukacyjna.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.

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

Sprawozdanie finansowe Szkoły Podstawowej w Majdanie Nepryskim składa się z:

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

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 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) zakładowy 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 Majdanie Nepryskim zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2022 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. 2022 poz. 923 z późn. zm.). 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.



[illegible]

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

[illegible]

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

[illegible]



|      |                                                           |              |           |      |           |      |      |      |          |      |      |              |
|------|-----------------------------------------------------------|--------------|-----------|------|-----------|------|------|------|----------|------|------|--------------|
| 1.5. | Umorzenie<br>innych środków<br>trwałych                   |              |           |      |           |      |      |      |          |      |      |              |
| 2.   | Umorzenie<br>wartości<br>niematerialnych i<br>prawnych    | 12 366,32    | 0,00      | 0,00 | 8 890,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 21 256,32    |
| 3.   | Umorzenie<br>zbiorów<br>bibliotecznych                    | 112 277,73   | 0,00      | 0,00 | 8 955,29  | 0,00 | 0,00 | 0,0  | 0,00     | 0,00 | 0,00 | 121 233,02   |
| 4.   | Umorzenie<br>pozostałych śr.<br>trwałych w<br>użytkowaniu | 317 865,47   | 0,00      | 0,00 | 11 385,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 159,60 | 0,00 | 0,00 | 329 250,47   |
| SUMA |                                                           | 2 431 220,82 | 78 484,30 | 0,00 | 29 230,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 159,60 | 0,00 | 0,00 | 2 538 935,41 |

**Tab. 4 - Zmiana wartości netto środków trwałych.**

| L.p.   | Specyfikacja                                                                                        | Wartość netto środków trwałych na początek roku<br>obrotowego (wartość początkowa minus<br>umorzenia) | Wartość netto środków trwałych na koniec roku<br>obrotowego (wartość początkowa minus<br>umorzenia) |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.     | Środki trwałe                                                                                       | 658 489,73                                                                                            | 580 005,43                                                                                          |
| 1.1.   | Grunty                                                                                              | 69 800,00                                                                                             | 69 800,00                                                                                           |
| 1.1.1. | Grunty<br>stanowiące<br>własność JST<br>przekazane w<br>użytkowanie<br>wieczyste innym<br>podmiotom |                                                                                                       |                                                                                                     |
| 1.2.   | Budynki, lokale i<br>obiekty inżynierii<br>lądowej i wodnej                                         | 559 324,23                                                                                            | 509 005,43                                                                                          |
| 1.3.   | Urządzenia<br>techniczne i<br>maszyny                                                               | 29 365,50                                                                                             | 1 200,00                                                                                            |
| 1.4.   | Środki transportu                                                                                   |                                                                                                       |                                                                                                     |
| 1.5.   | Inne środki trwałe                                                                                  |                                                                                                       |                                                                                                     |
| 2.     | Wartości<br>niematerialne i<br>prawne                                                               |                                                                                                       |                                                                                                     |
| SUMA   |                                                                                                     | 658 489,73                                                                                            | 580 005,43                                                                                          |

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

Szkoła Podstawowa w Majdanie Nepryskim 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 finansowy.

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

| L.p. | 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.   | Długoterminowe aktywa niefinansowe |                                             |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                       |
| 2.   | Długoterminowe aktywa finansowe    |                                             |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                       |
| SUMA |                                    | 0                                           | 0                                                        | 0                                                | 0                                                 | 0                                                                     |

- 1.4. 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                                                                                |

1.5. 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 .

| L.p. | 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<br>(w ciągu roku obrotowego) | Zmniejszenia<br>(w ciągu roku obrotowego) | WARTOŚĆ na koniec roku obrotowego<br>(3+4-5) |
|------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 1.   | 2.                                                                                                                                                          | 3.                                  | 4.                                       | 5.                                        | 6.                                           |
|      |                                                                                                                                                             |                                     |                                          |                                           |                                              |
|      |                                                                                                                                                             |                                     |                                          |                                           |                                              |
|      |                                                                                                                                                             |                                     |                                          |                                           |                                              |
| SUMA |                                                                                                                                                             | 0                                   | 0                                        | 0                                         | 0                                            |

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

Tab. 9 – Stan papierów wartościowych.

| L.p. | Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje | STAN na początek roku obrotowego |         | Zwiększenia<br>(w ciągu roku obrotowego) |         | Zmniejszenia<br>(w ciągu roku obrotowego) |         | STAN na koniec roku obrotowego<br>(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       |

**1.7. 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 JST (stan pożyczek zagrożonych).**

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

| L.p.      | 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. |
|-----------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| <b>1.</b> | <b>Należności JST i BP</b>                          |                                             |                                                          |                                                  |                                                   |                                                                       |
| 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 |

**1.8. 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 1. zobowiązania z tego: |                                  |                                          |                                                   |                                                 |                                           |
| 1.1. | na sprawy sądowe                   |                                  |                                          |                                                   |                                                 |                                           |
| 1.2. | na koszty likwidacji szkód         |                                  |                                          |                                                   |                                                 |                                           |
| 1.3. | na kary                            |                                  |                                          |                                                   |                                                 |                                           |
| 1.4. | inne                               |                                  |                                          |                                                   |                                                 |                                           |
| SUMA |                                    | 0                                | 0                                        | 0                                                 |                                                 | 0                                         |

**1.9. 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.**

| L.p. | 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             |

**1.10. 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 występują .

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

Nie występują .

**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 występują .

**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.**

Szkoła Podstawowa w Majdanie Nepryskim nie stosuje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.



**1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.**

Szkoła Podstawowa w Majdanie Nepryskim nie otrzymała gwarancji i poręczeń.

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

**Tab. 11 – Świadczenia dodatkowe dla pracowników.**

| L.p. | Wyszczególnienie             | Kwota wypłaconych świadczeń<br>pracowniczych w zł. i gr. |
|------|------------------------------|----------------------------------------------------------|
| 1.   | 2.                           | 3.                                                       |
| 1.   | Odprawy emerytalne i rentowe | 31 828,32                                                |
| 2.   | nagrody jubileuszowe         | 36 764,90                                                |
| 3.   | świadczenia urlopowe         | 33 584,52                                                |
| 4.   | nagrody                      | 15 120,00                                                |
| SUMA |                              | 117 297,74                                               |

**1.16. Inne informacje.**

**2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.**

Nie występują w Szkole Podstawowej w Majdanie Nepryskim.

**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 występują w Szkole Podstawowej w Majdanie Nepryskim.

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

Nie wystąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

**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.**

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

Główna Księgowa

*AP*

*mgr Agnieszka Mielniczek-Psiuk*

(główny księgowy)

2023.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK ZESPOŁU

*MB*

*mgr Renata Bednarczyk*

(kierownik jednostki)

