

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 31.12.2023 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,

- 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.

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).

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.	Długoterminowe aktywa niefinansowe					
2.	Długoterminowe aktywa finansowe					
SUMA		0	0	0	0	0

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Tab. 7 – Grunty użytkowane wieczysto.

Lp.	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

1.7. 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.
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					

1.9. 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.

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

1.10. 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.

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

Główna Księgowa
APsiuk
mgr Agnieszka Mielniczek-Psiuk
.....
(główny księgowy)

2024.03.26

.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK ZESPOŁU
Ohf
mgr Renata Dudarezyk
.....
(kierownik jednostki)

Jednostka: SP Majdan

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA W MAJDANIE NEPRYSKIM Majdan Nepryski 18 23-460 Józefów tel. 846878074	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat Urząd Miejski w Józefowie
Numer identyfikacyjny REGON 001134553		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	5 514,78	8 032,71
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	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	5 514,78	8 032,71
I. Amortyzacja	2 693 066,07	2 947 764,22
II. Zużycie materiałów i energii	78 484,30	49 946,12
III. Usługi obce	157 931,17	123 376,66
IV. Opłaty i opłaty	23 593,51	29 213,45
V. Wynagrodzenia	2 399,93	3 939,81
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 844 558,82	2 036 223,93
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	585 041,82	677 856,85
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	1 056,52	27 207,40
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)	-2 687 551,29	-2 939 731,51
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
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
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)	-2 687 551,29	-2 939 731,51
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. C...	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)	0,00	0,00
J. Podatek dochodowy	-2 687 551,29	-2 939 731,51
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-2 687 551,29	-2 939 731,51

Główna Księgowa

 mgr Agnieszka Michniczek-Psiuk
 Główny księgowy

2024.03.26
 rok, miesiąc, dzień


 mgr Renata Budnarczyk
 Kierownik jednostki

Jednostka: SP Majdan

Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA W MAJDANIE NEPRYSKIM Majdan Nepryski 18 23-460 Józefów tel. 846878074 Numer identyfikacyjny REGON 001134553	Bilans Jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023	Adresat Urząd Miejski w Józefowie
--	---	--------------------------------------

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	580 005,43	2 215 865,35	A. Fundusze	318 392,38	1 916 942,97
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz Jednostki	3 005 943,67	4 856 674,48
II. Rzeczowe aktywa trwałe	580 005,43	2 215 865,35	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 687 551,29	-2 939 731,51
1. Środki trwałe	580 005,43	2 215 865,35	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	69 800,00	69 800,00	2. Strata netto (-)	-2 687 551,29	-2 939 731,51
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	509 005,43	2 145 265,35	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1 200,00	800,00	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	308 068,73	372 136,15
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	308 068,73	372 136,15
4. Rezerwa na świadczenia długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 372,05	15 840,28
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	9 313,00	7 320,30
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	86 824,74	94 423,14
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	156 344,66	182 731,62
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	49,85	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	46 455,68	73 213,77	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	45 164,43	71 820,81
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	45 164,43	71 820,81
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	12 212,25	4 994,96			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	885,95	1 257,83			
2. Należności od budżetów	24,30	135,13			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	11 302,00	3 602,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	34 243,43	68 218,81			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	34 243,43	68 218,81			
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	626 461,11	2 289 079,12	Suma pasywów	626 461,11	2 289 079,12

Agnieszka Michalczyk-Psiuk
 Główny księgowy

2024.03.26
 rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Bednarczyk
 Kierownik jednostki

Jednostka: SP Majdan

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA W MAJDANIE NEPRYSKIM Majdan Nepryski 18 23-460 Józefów tel. 846878074	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023	Adresat Urząd Miejski w Józefowie
Numer identyfikacyjny REGON 001134553		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 248 054,39	3 005 943,67
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 593 974,11	4 546 726,64
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 593 974,11	2 860 920,60
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	1 685 806,04
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)	2 836 084,83	2 695 995,83
2.1. Strata za rok ubiegły	2 831 130,13	2 687 551,29
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	4 954,70	8 444,54
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
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 005 943,67	4 856 674,48
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 687 551,29	-2 939 731,51
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-2 687 551,29	-2 939 731,51
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	318 392,38	1 916 942,97

Główna Księgowa
Psulik
 mgr Agnieszka Mielniczek-Psiuk
 Główny księgowy

2024.03.26
 rok, miesiąc, dzień

Urząd Miejski w Józefowie
Ons
 mgr Renata Bóharczyk
 Kierownik jednostki