

# 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 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 01.01.2023 r. do 31.12.2023 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 31.12.2023 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 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 finansowy.**

**1.4.**

**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

**1.5. Wartość gruntów użytkowanych wiczyście.**

**Tab. 7 – Grunty użytkowane wiczyście.**

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

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.	<b>Należności JST I BP</b>					
1.1.	<b>Należności długoterminowe</b>					
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.	<b>Należności krótkoterminowe</b>					
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					

**1.10. 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.

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 Michniczek-Psiuk*

(główny księgowy)

2024.03.26

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK ZESPÓŁU

*OR*

*mgr Renata Paluszyniak*

.....  
(kierownik jednostki)

**Jednostka: SP Józefów**

Nazwa i adres Jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA W JÓZEFOWIE ul. Gómicza 21 23-460 Józefów tel. 846878079	<b>Bilans</b> Jednostki budżetowej I samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023	Adresat Urząd Miejski w Józefowie
Numer Identyfikacyjny REGON 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>1 162 135,57</b>	<b>3 229 822,09</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>868 722,42</b>	<b>2 905 796,52</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>3 766 477,53</b>	<b>5 887 710,49</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1 162 135,57</b>	<b>3 229 822,09</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>-2 897 755,11</b>	<b>-2 981 913,97</b>
1. Środki trwałe	1 162 135,57	3 229 822,09	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	20 801,72	20 801,72	2. Strata netto (-)	-2 897 755,11	-2 981 913,97
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	1 141 333,85	3 209 020,37	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>335 954,93</b>	<b>405 502,17</b>
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
~ zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	335 954,93	405 502,17
<b>Zależności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	17 044,09	29 380,35
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Zobowiązania wobec budżetów	8 791,00	11 156,71
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	89 705,61	102 301,50
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	183 253,35	200 415,50
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	172,37	28,90
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>42 541,78</b>	<b>81 476,60</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	8. Fundusze specjalne	36 988,51	62 219,21
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	36 988,51	62 219,21
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	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>29 771,27</b>	<b>37 019,39</b>			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	4 999,30	18 659,86			
2. Należności od budżetów	116,97	456,53			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	24 655,00	17 903,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>12 770,51</b>	<b>44 457,21</b>			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	12 770,51	44 457,21			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>1 204 677,35</b>	<b>3 311 298,69</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>1 204 677,35</b>	<b>3 311 298,69</b>

*mgr Agnieszka Mielniczek-Psiuk*  
 Główny księgowy

2024.03.26  
 rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK JEDNOSTKI  
*mgr Renata Bodnarczyk*  
 Kierownik jednostki




**Jednostka: SP Józefów**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA W JÓZEFOWIE ul. Górnicza 21 23-460 Józefów tel. 846878079	<b>Rachunek zysków i strat</b> sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat Urząd Miejski w Józefowie
Numer identyfikacyjny REGON 000271578		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>328 970,22</b>	<b>230 282,25</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	0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>328 970,22</b>	<b>230 282,25</b>
I. Amortyzacja	<b>3 226 725,33</b>	<b>3 212 196,22</b>
II. Zużycie materiałów i energii	89 223,55	55 162,75
III. Usługi obce	285 039,91	209 190,99
IV. Podatki i opłaty	45 205,89	30 572,72
V. Wynagrodzenia	1 593,88	3 681,29
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 098 952,57	2 125 955,87
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	703 509,88	757 855,94
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	3 199,65	29 776,66
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>-2 897 755,11</b>	<b>-2 981 913,97</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>-2 897 755,11</b>	<b>-2 981 913,97</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Inne	0,00	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>-2 897 755,11</b>	<b>-2 981 913,97</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>-2 897 755,11</b>	<b>-2 981 913,97</b>

Główna Księgowa  
  
 mgr Agnieszka Mielniczek-Psiuk  
 Główny księgowy

2024.03.26  
 rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK JEDNOSTKI  
  
 mgr Renata Bednarczyk  
 Kierownik jednostki

**Jednostka: SP Józefów**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA W JÓZEFOWIE ul. Górnicza 21 23-460 Józefów tel. 846878079	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31.12.2023	Adresat Urząd Miejski w Józefowie
Numer Identyfikacyjny REGON 000271578		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>4 153 980,06</b>	<b>3 766 477,53</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 154 010,08	5 249 999,31
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 137 010,08	3 127 150,04
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	17 000,00	10 665,55
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	2 112 183,72
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)	3 541 512,61	3 128 766,35
2.1. Strata za rok ubiegły	3 199 229,10	2 897 755,11
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	325 283,51	220 345,69
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	17 000,00	10 665,55
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>3 766 477,53</b>	<b>5 887 710,49</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-2 897 755,11</b>	<b>-2 981 913,97</b>
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-2 897 755,11	-2 981 913,97
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Łączny fundusz (II+,-III)</b>	<b>868 722,42</b>	<b>2 905 796,52</b>

Główna Księgowa

*Agnieszka Mielniczek-Psiuk*  
mgr Agnieszka Mielniczek-Psiuk

Główny księgowy

2024.03.26

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK JEDNOSTKI

*Ranuta Bzdarska*  
mgr Ranuta Bzdarska

Kierownik jednostki