

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:		
1.		
1.1	nazwę jednostki	Szkoła Podstawowa im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Józefinie
1.2	siedzibę jednostki	Józefina, ul. Mazowiecka 1, 96-321 Żabia Wola
1.3	adres jednostki	Józefina, ul. Mazowiecka 1, 96-321 Żabia Wola
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	działalność wychowawcza, dydaktyczna, opiekuńcza i profilaktyczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	obejmuje okres od 01 stycznia 2023 do 31 grudnia 2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Ewidencję materiałów prowadzi się w rzeczywistych cenach zakupu. Materiały są przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wysokości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu. W ramach przyjętych zasad jednostka stosuje uproszczenia w ewidencji, które nie będą wywoływały istotnego wpływu na sytuację i wynik finansowy. Brak rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek. Przedmioty w okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Przedmioty o wartości jednostkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji pozostałych środków trwałych i umarza jednorazowo. Środki trwałe mogą być umorzone i zamortyzowane jednorazowo za okres całego roku według stawek amortyzacyjnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł odpisuje się w pełnej ich wartości w koszty. Szkoła Podstawowa w Józefinie stosuje zasadę zmniejszania wydatków w przypadku wpływu na subkonto wydatków środków z tytułu zwrotu wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym. Dla przejrzystości obrotów na kontach stosuje się dodatkowo zapis techniczny. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ujmowane na koncie 201- "Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami". Powyższa zasada ma zastosowanie do dokumentów księgowych wystawionych w okresie sprawozdawczym, które wpłynęły do jednostki w nieprzekraczalnym terminie do 5 dnia po zakończeniu okresu sprawozdawczego.
5.	inne informacje	brak danych
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
1.		
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	nie dotyczy
1.7.	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych)	brak danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	nie dotyczy
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat	nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie dotyczy
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	brak danych
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	nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	760 177,59 zł
1.16.	inne informacje	brak danych
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	nie dotyczy
2.5.	inne informacje	brak danych
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	brak danych

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

INFORMACJA O STANIE MIENIA 2023 rok

Szkoła Podstawowa

im.Kawalerów Orderu

Załącznik nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Zmiana wartości (+)	Zmiana wartości (-)	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Objaśnienia
1.	Środki trwałe 011	9 298 006,50 zł	181 230,00 zł	1 073 850,63 zł	8 405 385,87 zł	
a)	Grunty (gr.0)	- zł	- zł	- zł	- zł	
b)	Budynki i lokale (gr. 1)	7 651 621,23 zł		- zł	7 651 621,23 zł	
c)	Obiekty inżynierii wodnej i lądowej (gr. 2)	1 492 773,67 zł	149 000,00 zł	1 073 850,63 zł	567 923,04 zł	*modernizacja oświetlenia i instalacji hydrantowej *nieodpłatne przekazanie środka trwałego dla Ośrodka Sportu i Rekreacji w Gminie Zabia Wola - boisko Orlik - wartość początkowa 1 073 850,63 zł
d)	Kotły i maszyny energetyczne, urządzenia techniczne (gr. 3-6)	128 154,46 zł	32 230,00 zł	- zł	160 384,46 zł	*zakup i montaż drzwi przeciwdymnych
e)	Środki transportowe (gr. 7)	- zł	- zł	- zł	- zł	
f)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (gr. 8-9)	25 457,14 zł	- zł	- zł	25 457,14 zł	
2.	Pozostałe środki trwałe 013	1 231 665,53 zł	127 182,09 zł	- zł	1 358 847,62 zł	*zakup pśt. (m.in. elektryczna suszarka do rąk, switche, pomoce dydaktyczne w ramach programu Aktywna tablica, wycinarka, piłarka łańcuchowa, ekspresy do kawy, maszyny sprząające, tablice szkolne, parownica, ławki i krzeselka, maszyna tnąco-wytłaczająca, fotel, komputer) -110 465,89 zł *otrzymane pśt. w ramach Projektu Mistrzowie Kompetencji (laptop 6 szt. i drukarka 1 szt.) - 13.665,80 zł *otrzymany pśt. od rodziców, drukarka laserowa - 3 050,40 zł
3.	Wartości niematerialne i prawne 020	53 363,96 zł	14 191,97 zł	- zł	67 555,93 zł	*zakup oprogramowania MS Office oraz programów multimedialnych w ramach rządowego programu "Aktywna tablica" m.in.. Koncentracja i pamięć mTalent, Percepcja wzrokowa mTalent, Rozwijanie kompetencji emocjonalno-społecznych, Percepcja słuchowa 2. Zaburzenia przetwarzania słuchowego mTalent, Wyrazy i Frazy, Czytanie Litery mTalent, Czytanie ze zrozumieniem, eduSensus Moc emocji - 14.191,97 zł
4.	Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	- zł	- zł	- zł	- zł	
5.	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych 071	4 198 643,13 zł	321 201,31 zł	301 274,78 zł	4 218 569,66 zł	
6.	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych 072	1 455 121,13 zł	144 349,67 zł	0,00 zł	1 599 470,80 zł	

(słówny księgowy)

(kierownik jednostki)

WZAJEMNE NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA ORAZ INNE ROZRACHUNKI O PODOBNYM CHARAKTERZE W ROKU 2023

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Szkoła Podstawowa im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Józefinie
ul. Mazowiecka 1
96-321 Józefina

Należności wg pozycji bilansowych			
Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota	Pozycja w bilansie
Razem		0	

Zobowiązania wg pozycji bilansowych			
Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota	Pozycja w bilansie
Razem		0	

**PRZYCHODY I KOSZTY Z TYTUŁU OPERACJI DOKONYWANYCH
MIĘDZY JEDNOSTKAMI W ROKU 2023**

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Szkoła Podstawowa im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Józefinie
ul. Mazowiecka 1
96-321 Józefina

Przychody wg pozycji rachunku zysków i strat			
Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota (netto, brutto)	Pozycja w rachunku
Razem		0	

Koszty wg pozycji rachunku zysków i strat			
Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota (netto, brutto)	Pozycja w rachunku
1.	Gmina Zabia Wola	5 907,96	B. II.
2.	Gmina Zabia Wola	8 693,05	B. III.
Razem		14 601,01	

**INFORMACJA O NIEODPŁATNIE OTRZYMANYM OD INNYCH JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH GMINY ŚRODKÓW
TRWAŁYCH I INWESTYCJI W ROKU 2023**

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Szkoła Podstawowa im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Józefinie
ul. Mazowiecka 1
96-321 Józefina

Przychody wg pozycji zestawienia zmian w funduszu jednostki			
Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota (netto, brutto)	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu
Razem		0	

Koszty wg pozycji zestawienia zmian w funduszu jednostki			
Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota (netto, brutto)	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu
Razem		0	

**WZAJEMNE ROZLICZENIA Z TYTUŁU ŚRODKÓW NA WYDATKI BUDŻETOWE
I Z TYTUŁU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH W ROKU 2023**

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Szkoła Podstawowa im. Kawalerów Orderu Uśmiechu w Józefinie
ul. Mazowiecka 1
96-321 Józefina

Należności wg pozycji bilansowych			
Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota	Pozycja w bilansie
Razem		0	

Zobowiązania wg pozycji bilansowych			
Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota	Pozycja w bilansie
Razem		0	