


| | | |
|---|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | URZĄD GMINY ELBLĄG BILANS jednostki budżetowej WPL. 2023 -03- 15 L. dz. sporządzony na dzień 31-12-2022 r. | Adresat: |
| PSP Nowakowo Nowakowo 82-310 Elbląg 2 Numer identyfikacyjny REGON 170319008 | | Gmina Elbląg Wysłać bez pisma przewodniego F0D4BAE4951FE0A3 |
| | |  |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 5 459 987,18 | 5 581 048,25 | A Fundusz | 5 236 006,98 | 5 384 019,13 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 8 154 940,37 | 8 359 502,85 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 5 459 987,18 | 5 581 048,25 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | -2 918 933,39 | -2 975 483,72 |
| A.II.1 Środki trwałe | 5 459 987,18 | 5 581 048,25 | A.II.1 Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.1 Grunty | 0,00 | 0,00 | A.II.2 Strata netto (-) | -2 918 933,39 | -2 975 483,72 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.2 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 5 455 097,93 | 5 577 788,75 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 4 889,25 | 3 259,50 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 0,00 | 0,00 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 254 902,37 | 232 732,96 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.I Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.II Zobowiązania krótkoterminowe | 254 902,37 | 232 732,96 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 5 898,93 | 831,60 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 29 767,21 | 22 240,39 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 109 645,98 | 104 389,75 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 84 983,24 | 87 228,93 |

Izabela Maria Siewewicz
(główny księgowy)

2023-03-10
(rok, miesiąc, dzień)

Grażyna Gałązka
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

F0D4BAE4951FE0A3

| | | | | | |
|--|-----------|-----------|--|-----------|-----------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 2 816,33 | 1 034,00 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 0,00 | 0,00 |
| B Aktywa obrotowe | 30 922,17 | 35 703,84 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 6 936,91 | 17 948,00 | D.II.8 Fundusze specjalne | 21 790,68 | 17 008,29 |
| B.I.1 Materiały | 6 936,91 | 17 948,00 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 21 790,68 | 17 008,29 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | D.II.8.2 Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3 Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | D.III Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| B.I.4 Towary | 0,00 | 0,00 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 22 576,58 | 15 913,55 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 22 576,58 | 15 913,55 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 1 408,68 | 1 842,29 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 1 408,68 | 1 842,29 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.5 Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |

Izabela Maria Sielewicz
(główny księgowy)

2023-03-10

(rok, miesiąc, dzień)

Grażyna Gałązka

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

F0D4BAE4951FE0A3

| | | | | | |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 5 490 909,35 | 5 616 752,09 | Suma pasywów | 5 490 909,35 | 5 616 752,09 |

Izabela Maria Sielewicz
(główny księgowy)

2023-03-10
(rok, miesiąc, dzień)

Grażyna Gałązka
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

F0D4BAE4951FE0A3

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

0,00 0,00 0,00

0,00

Suma aktywów 2 150 000,00 Suma pasywów 2 150 000,00


Izabela Maria Sielewicz
(główny księgowy)

2023-03-10
(rok, miesiąc, dzień)

Grażyna Gałązka
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

F0D4BAE4951FE0A3

| | | | | |
|---|--|--|---|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat: | |
| PSP Nowakowo Nowakowo 82-310 Elbląg 2 | | | Gmina Elbląg | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzony na dzień 31-12-2022 r. | Wysłać bez pisma przewodniego C5FD98DFCB017D4D | |
| 170319008 | | |  | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 58 349,10 | 99 169,68 |
| A. | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 0,00 | 0,00 |
| A.I. | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 0,00 | 0,00 |
| A.II. | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | 0,00 | 0,00 |
| A.III. | Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | 0,00 | 0,00 |
| A.IV. | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 |
| A.V. | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | | 0,00 | 0,00 |
| A.VI. | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | 58 349,10 | 99 169,68 |
| B. | Koszty działalności operacyjnej | | 2 990 858,61 | 3 107 342,23 |
| B.I. | Amortyzacja | | 262 630,38 | 261 120,13 |
| B.II. | Zużycie materiałów i energii | | 246 001,84 | 354 682,73 |
| B.III. | Usługi obce | | 61 685,46 | 83 177,55 |
| B.IV. | Podatki i opłaty | | 264,60 | 264,60 |
| B.V. | Wynagrodzenia | | 1 878 395,26 | 1 864 400,78 |
| B.VI. | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 533 295,48 | 533 997,81 |
| B.VII. | Pozostałe koszty rodzajowe | | 8 585,59 | 9 698,63 |
| B.VIII. | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 |
| B.IX. | Inne świadczenia finansowane z budżetu | | 0,00 | 0,00 |
| B.X. | Pozostałe obciążenia | | 0,00 | 0,00 |
| C. | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | | -2 932 509,51 | -3 008 172,55 |
| D. | Pozostałe przychody operacyjne | | 13 569,97 | 32 688,87 |
| D.I. | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| D.II. | Dotacje | | 0,00 | 0,00 |
| D.III. | Inne przychody operacyjne | | 13 569,97 | 32 688,87 |

Izabela Maria Siewewicz
główny księgowy

2023-03-10
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Gałązka
kierownik jednostki

| | | | |
|-----------|--|---------------|---------------|
| E. | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,04 |
| E.I. | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00 | 0,00 |
| E.II. | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,04 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -2 918 939,54 | -2 975 483,72 |
| G. | Przychody finansowe | 6,15 | 0,00 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 6,15 | 0,00 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| H.I. | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| H.II. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -2 918 933,39 | -2 975 483,72 |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | -2 918 933,39 | -2 975 483,72 |

Izabela Maria Siewicz
główny księgowy

2023-03-10
rok, miesiąc, dzień


Grażyna Gałązka
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Izabela Maria Sielewicz
główny księgowy

2023-03-10
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Gałązka
kierownik jednostki

| | | | | | | |
|---|--|--|---|---|-------------------------------|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej | | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat: | | | |
| PSP Nowakowo | | | Gmina Elbląg | | | |
| Nowakowo 82-310 Elbląg 2 | | | Wysłać bez pisma przewodniego 2EFB792E8982F024 | | | |
| Numer identyfikacyjny REGON | | sporządzone na dzień 31-12-2022 r. | |  | | |
| 170319008 | | | | | | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | | Stan na koniec roku bieżącego | |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | | 8 404 224,01 | | 8 154 940,37 | |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu) | | | 2 727 837,53 | | 3 235 779,26 | |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | | | 0,00 | | 0,00 | |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | | | 2 727 837,53 | | 2 853 598,06 | |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | | 0,00 | | 0,00 | |
| I.1.4. Środki na inwestycje | | | 0,00 | | 0,00 | |
| I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych | | | 0,00 | | 0,00 | |
| I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | | | 0,00 | | 382 181,20 | |
| I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | | 0,00 | | 0,00 | |
| I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | | | 0,00 | | 0,00 | |
| I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | | | 0,00 | | 0,00 | |
| I.1.10. Inne zwiększenia | | | 0,00 | | 0,00 | |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | | | 2 977 121,17 | | 3 031 216,78 | |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły | | | 2 900 071,54 | | 2 918 933,39 | |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | | | 77 049,63 | | 112 283,39 | |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | | 0,00 | | 0,00 | |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje | | | 0,00 | | 0,00 | |
| I.2.5. Aktualizacja środków trwałych | | | 0,00 | | 0,00 | |
| I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | | | 0,00 | | 0,00 | |
| I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | | 0,00 | | 0,00 | |
| I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | | | 0,00 | | 0,00 | |
| I.2.9. Inne zmniejszenia | | | 0,00 | | 0,00 | |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | | 8 154 940,37 | | 8 359 502,85 | |

Izabela Maria Sielewicz
główny księgowy

2023-03-10
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Gałązka
kierownik jednostki

| | | | |
|--------|---|---------------|---------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -2 918 933,39 | -2 975 483,72 |
| III.1. | zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| III.2. | strata netto (-) | -2 918 933,39 | -2 975 483,72 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 5 236 006,98 | 5 384 019,13 |

Izabela Maria Sielewicz
główny księgowy

2023-03-10
rok, miesiąc, dzień


Grażyna Gałązka
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Izabela Maria Sielewicz
główny księgowy

2023-03-10
rok, miesiąc, dzień

Grażyna Gałązka
kierownik jednostki

| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PSP Nowakowo Nowakowo 82-310 Elbląg 2 | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r. | Adresat: Gmina Elbląg |
| Numer identyfikacyjny REGON 170319008 | | 1E3F23A1D0B572A5  |

| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | |
|---------|--|-------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

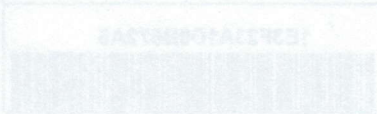
Izabela Maria Sielewicz
(główny księgowy)

2023.03.10
rok mies. dzień

Grażyna Gałązka
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|



| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|--|-----------|
| 1.7 | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych za środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 33P ust. 1 ustawy o rachunkowości - w tym w poz. 1.7. Informacji Dodatkowej | |
| 1.10 | Kwota zobowiązań w wyłączeniu z wykazania w wyłączeniu kwalifikacji umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a wolumin przeliczeń o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwoty zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego | |
| 1.10.1 | Kwota kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | |
| 1.10.2 | Kwota kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | |
| 1.12 | Liczba kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarantującą i pożyczek, które w określonych, niewyłączonych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakter i formy tych zabezpieczeń | |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Izabela Maria Sielewicz
(główny księgowy)

2023.03.10
rok mies. dzień

Grażyna Gałązka
(kierownik jednostki)

**PUBLICZNA
SZKOŁA PODSTAWOWA**
Państwowej Straży Pożarnej
NOWAKOWO 47, 82-310 EBLEŃ
(Nazwa jednostki) 231 27 93
NIP 5782981539 REGON 170319001

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | nazwę jednostki |
| | PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W NOWAKOWIE |
| 1.2. | siedzibę jednostki |
| | 82-310 EBLEŃ 2 NOWAKOWO 47 |
| 1.3. | adres jednostki |
| | 82-310 EBLEŃ 2 NOWAKOWO 47 |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | DZIAŁALNOŚĆ DYDAKTYCZNA, WYCHOWAWCZA I OPIEKUŃCZA W ZAKRESIE SZKOŁY PODSTAWOWEJ |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2022 r – 31.12.2022 r |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: |
| | NIE |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |

| | |
|----|---|
| | <p>Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych podlegają umorzeniu w cyklach miesięcznych i ujmowane są w księgach rachunkowych za okres całego roku pod datą ostatniego dnia roku obrotowego. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) inwentarz żywy, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową 9. Składniki majątku o wartości początkowej: <ul style="list-style-type: none"> - do kwoty 1 000 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową. - w przedziale 1 000 zł – 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO 13. Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu, jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10 000 zł 14. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji, 15. Na potrzeby sporządzania informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury, |
| 5. | inne informacje |
| | BRAK |

II. **Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące w szczególności:**

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

1.1.

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec okresu | |
|--|---|-----------------------|-------------|-----------------|-------------------|-------------------|--------------|-----------------|-------------|--------------------|-----------------------|---------------------|
| | | | Nabycie | Przemieszczenie | Inne zwiększenia | Razem zwiększenia | Zbycie | Likwidacja | Inne | Razem zmniejszenia | | |
| 1.1 | Licencja na używanie programów komputerowych | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| 1. | Razem wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1 | Grunty | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| 2.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 9 110 172,69 | | | 382 181,20 | | | | 382 181,20 | | | 0,00 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 22 292,50 | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | 22 292,50 |
| 2.4 | Środki transportu | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 2.5 | Inne środki trwałe | 70 314,49 | | | 0,00 | | | 4 820,22 | | | | 65 494,27 |
| 2. | Razem środki trwałe | 9 202 779,68 | 0,00 | 0,00 | 382 181,20 | 0,00 | 0,00 | 4 820,22 | 0,00 | 0,00 | 4 820,22 | 9 580 140,66 |
| 3. | Środki trwałe w budowie | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4. | Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4. | Razem rzeczowe aktywa trwałe | 9 202 779,68 | 0,00 | 0,00 | 382 181,20 | 0,00 | 0,00 | 4 820,22 | 0,00 | 0,00 | 4 820,22 | 9 580 140,66 |
| Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych | | | | | | | | | | | | |
| 11. | (2+3+4) | 9 202 779,68 | 0,00 | 0,00 | 382 181,20 | 0,00 | 0,00 | 4 820,22 | 0,00 | 0,00 | 4 820,22 | 9 580 140,66 |

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie - stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenie - stan na koniec okresu | |
|------------|---|-----------------------------------|--|--------------|------------------|-------------------|----------------------------|-----------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|---------------------|
| | | | Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Razem zwiększenia | Dotyczy zbytych składników | Dotyczy zlikwidowanych składników | Inne | Razem zmniejszenia | | |
| 1.1 | Licencja na używanie programów komputerowych | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| 1. | Razem wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1 | Grunty | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| 2.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 3 655 074,76 | 259 490,38 | | 0,00 | | | | 259 490,38 | | | 0,00 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 17 403,25 | 1 629,75 | | 0,00 | | | | 1 629,75 | | | 0,00 |
| 2.3 | Środki transportu | | | | 0,00 | | | | 0,00 | | | 0,00 |
| 2.5 | Inne środki trwałe | 70 314,49 | | | 0,00 | | | 4 820,22 | | | | 65 494,27 |
| 2. | Razem środki trwałe | 3 742 792,50 | 261 120,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 820,22 | 0,00 | 0,00 | 4 820,22 | 3 999 092,41 |
| 3. | Środki trwałe w budowie | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4. | Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 4. | Razem rzeczowe aktywa trwałe | 3 742 792,50 | 261 120,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 820,22 | 0,00 | 0,00 | 4 820,22 | 3 999 092,41 |
| 11. | (2+3+4) | 3 742 792,50 | 261 120,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 820,22 | 0,00 | 0,00 | 4 820,22 | 3 999 092,41 |

aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

NIE DOTYCZY

kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych oraz długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1.3. **Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

| Wyszczególnienie | | stan odpisów na początek roku | Zwiększenia | Zmniejszenia | stan odpisów na koniec roku | |
|---|--|-------------------------------|------------------------------------|---------------|-----------------------------|---------------------|
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 4. | Długoterminowe aktywa finansowe: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | udziały | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 5. | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto | | | | | | |
| Wyszczególnienie | | stan na koniec roku | | | | |
| | powierzchnia (m ²) | 0 | | | | |
| | wartość zł | 0,00 | | | | |
| 1.5. Wartość niezamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu | | | | | | |
| Wyszczególnienie | | wartość na koniec roku | | | | |
| 1. | Grunty | 0,00 | | | | |
| 2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | | | | |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | | | | |
| 4. | Środki transportu | 0,00 | | | | |
| 5. | Inne środki trwałe | 0,00 | | | | |
| | Razem | 0,00 | | | | |
| 1.6. liczbę oraz wartości 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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) | | | | | | |
| Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności | | | | | | |
| l.p. | Grupa należności według pozycji bilansowych | Stan na początek roku | Zmiana stanów odpisów w ciągu roku | | | Stan na koniec roku |
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1. | Odpisy od należności długoterminowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | Odpisy od należności krótkoterminowych | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3. | odpisy od należności finansowych z tytułu udzielonych pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | | | | | | |
| Informacje o stanie rezerw | | | | | | |
| l.p. | wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia) | Stan na początek roku | Umorzenie | | Rozwiązanie | Stan na koniec roku |
| | | | Umorzenie | Wykorzystanie | | |
| 1. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 3. | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: | | | | | | |
| a) powyżej 1 roku do 3 lat: NIE DOTYCZY | | | | | | |
| b) powyżej 3 do 5 lat: NIE DOTYCZY | | | | | | |

| c) powyżej 5 lat: NIE DOTYCZY | | | | |
|--|--|---|--|-----------------------------|
| podział zobowiązań długoterminowych | | | | |
| l.p. | wyszczególnienie | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty | | |
| | | Powyżej 1 roku do 3 lat | Powyżej 3 do 5 lat | Powyżej 5 lat |
| | | Razem | | |
| 1. | Kredyty i pożyczki | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Emisje obligacji | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne zobowiązania finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 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 | | | | |
| łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku | | Kwota zabezpieczenia | | Kwota zobowiązania |
| Razem, w tym: | | 0,00 | | 0,00 |
| weksle | | 0,00 | | 0,00 |
| hipoteka | | 0,00 | | 0,00 |
| zastaw | | 0,00 | | 0,00 |
| inne | | 0,00 | | 0,00 |
| 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 | | | | |
| łączna kwota zobowiązań warunkowych: NIE DOTYCZY | | | | |
| Rodzaj zabezpieczenia | | Kwota zobowiązania warunkowego | Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego | kwota zabezpieczenia |
| Razem | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 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 zobowiązaniami zapłaty za nie | | | | |
| Czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe | | | | |
| | | wyszczególnienie | stan na początek roku | stan na koniec roku |
| 1. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem czynne rozliczenia międzyokresowe | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Razem biernie rozliczenia międzyokresowe | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | | | | |
| NIE DOTYCZY | | | | |
| 1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | | | |
| Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze | | wyszczególnienie | | kwota |
| l.p. | | | | |
| 1. | NAGRODY JUBILEUSZOWE | | | 27 748,59 |
| 2. | ODPRawy EMERYTALNE | | | 16 113,78 |
| 3. | JEDNORAZOWE ŚWIADCZENIE NA START | | | 0,00 |
| 4. | ŚWIADCZENIA URLOPOWE | | | 28 327,39 |
| 5. | DODATKI WIEJSKIE DLA NAUCZYCIELI | | | 76 253,44 |
| 6. | ŚWIADCZENIA SOCJALNE | | | 46 382,00 |
| 7. | EKWIWALENT ZA NIENYKORZYSTANY URLOP | | | 1 219,52 |
| 8. | EKWIWALENT ZA ZAKUP ODZIEŻY ROBOCZEJ I OCHRONNEJ | | | 2 170,64 |

| | | | |
|-------|--|-------------------|-------------------------------|
| 9 | WYDATKI ZWIĄZANE Z BEZPIECZESTWEM I HIGIENĄ PRACY (bhp) ORAZ OCHRONĄ ZDROWIA PRACOWNIKÓW (BADANIA LECARSKIE WODA DO PICIA DLA PRACOWNIKÓW, OKULARY KOREKCYJNE) | 1 570,00 | |
| 10 | DOFINANSOWANIE DO STUDIÓW PODYPLOMOWYCH NAUCZYCIELI ORAZ SZKOŁENIA PRACOWNICZE | 5 931,00 | |
| | Razem | 205 716,36 | |
| 1.16. | inne informacje | | |
| 2. | | | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | 0,00 | |
| 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 | | |
| | Koszty wytworzenia środków trwałych | | kwota w roku obrotowym |
| | Wyszczególnienie | | |
| | ogólny koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: | 0,00 | |
| | - odsetki | 0,00 | |
| | - różnice kursowe | 0,00 | |
| | Razem | 0,00 | |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | | |
| | Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości | | kwota |
| | Wyszczególnienie | | |
| | Przychody, z tego: | 0,00 | |
| | - o nadzwyczajnej wartości | 0,00 | |
| | - które wystąpiły incydentalnie - losowe : odszkodowania z tytułu zalania, pożaru | 4 087,45 | |
| | - które wystąpiły incydentalnie - pozostałe (darowizny) | 18 800,04 | |
| | Razem | 22 887,49 | |
| | Koszty, z tego: | 0,00 | |
| | - o nadzwyczajnej wartości | 0,00 | |
| | - które wystąpiły incydentalnie - losowe : odszkodowania z tytułu zalania, pożaru | 0,00 | |
| | - które wystąpiły incydentalnie - pozostałe | 0,00 | |
| | Razem | 0,00 | |
| 2.4. | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanym w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych | | |
| 2.5. | inne informacje | | NIE DOTYCZY |
| 3. | inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki | kwota | |
| | Wyszczególnienie | | |
| | Umorzenie na 31.12.2022 : | | |
| | - pozostałych środków trwałych (konto 013) | 855 262,59 | |
| | - zbiorów bibliotecznych (konto 014) | 45 842,10 | |
| | - wartości niematerialnych i prawnych (konto 020) | 39 185,13 | |
| | Razem | 940 289,82 | |

(główny księgowy) **Selewicz**

2023-01-31

DYREKTOR
Publicznej Szkoły Podstawowej
w **Wielkiej**
(kierownik jednostki)
mgr Grażyna Gałązka