

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego Publicznej Szkoły Podstawowej im. św. Jana Pawła II w Bobrku za 2022 rok

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.1	Publiczna Szkoła Podstawowa im. św. Jana Pawła II w Bobrku
1.2	Bobrek Kolonia 24, 26-804 Stromiec
1.3	Bobrek Kolonia 24, 26-804 Stromiec
1.4	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Pawła II w Bobrku jest jednostką oświatową zajmującą się ustawowo usługami edukacyjnymi i wychowawczymi.
2	Sprawozdanie finansowe sporządzone jest za 2022 rok
3	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Pawła II w Bobrku jest jednostką budżetową podległą pod Urząd Gminy Stromiec tak więc dane ze sprawozdania finansowego będą włączane do sprawozdania Gminnego
4	Polityka rachunkowości Publicznej Szkoły Podstawowej im. św. Jana Pawła II w Bobrku zawiera: procedurę zaciągania zobowiązań finansowych, zakładowy plan kont, wykaz i zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, zasady ewidencji przebiegu przetwarzania i ochrony danych, instrukcję obiegu dokumentów księgowych, instrukcję kontroli finansowej, ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania oraz instrukcję w sprawie przeprowadzania inwentaryzacji składników majątkowych. Zasady wyceny składników aktywów i pasywów do bilansu w Publicznej Szkole Podstawowej im. św. Jana Pawła II w Bobrku są następujące: środki trwałe na dzień bilansowy wyceniane są według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy; należności na dzień bilansowy w wysokości wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny; zobowiązania według cen zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
5	Wzajemne rozliczenia :wartość wydatków z tytułu opłat za wodę (1 138,98) ścieki (2 476,50).
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia
1.1	W okresie objętym sprawozdaniem Publiczna Szkoła Podstawowa im. św. Jana Pawła II w Bobrku nie powiększyła stanu środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Aktualny stan środków trwałych na początek i koniec roku wraz z dokonaną amortyzacją według grup rodzajowych stanowi Tabela nr 1 i Tabela Nr 2
1.2	Jednostka nie dysponuje informacjami na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych
1.3	W okresie objętym sprawozdaniem Publiczna Szkoła Podstawowa im. św. Jana Pawła II w Bobrku nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych- Tabela nr 4.
1.4	Publiczna Szkoła Podstawowa im. św. Jana Pawła II w Bobrku posiada grunt, który został jej przekazany przez jst w trwały zarząd - Tabela nr 5
1.5	Publiczna Szkoła Podstawowa im. św. Jana Pawła II w Bobrku nie posiada również nieamortyzowanych i nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy innych umów, w tym z tytułu umów leasingu Tabela Nr 3
1.6	Publiczna Szkoła Podstawowa im. św. Jana Pawła II w Bobrku nie jest w posiadaniu jakichkolwiek papierów wartościowych - Tabela nr 7
1.7	Publiczna Szkoła Podstawowa im. św. Jana Pawła II w Bobrku nie robiła w okresie objętym sprawozdaniem odpisów aktualizujących należności Tabela Nr 6
1.8	Publiczna Szkoła Podstawowa im. św. Jana Pawła II w Bobrku nie posiada na chwilę obecną rezerw - Tabela Nr 8
1.9	Publiczna Szkoła Podstawowa im. św. Jana Pawła II w Bobrku nie posiada zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty - tabela nr 9
1.10	Publiczna Szkoła Podstawowa im. św. Jana Pawła II w Bobrku nie posiada zobowiązań w sytuacji gdy szkoła kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi
1.11	Publiczna Szkoła Podstawowa im. św. Jana Pawła II w Bobrku nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - Tabela nr 10

Informacja_dodatkowa

1.12	Publiczna Szkoła Podstawowa im. św. Jana Pawła II w Bobrku nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych nie wykazanych w bilansie - Tabela nr 11
1.13	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Pawła II w Bobrku na dzień 31-12-2022 tj. dzień bilansowy nie posiadała rozliczeń międzyokresowych kosztów
1.14	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Pawła II w Bobrku w okresie sprawozdawczym nie otrzymała gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie
1.15	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Pawła II w Bobrku na świadczenia pracownicze przeznaczyła łącznie kwotę w wysokości 99 828,28 zł zgodnie z tabelą Nr 12.
2	
2.1	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Pawła II w Bobrku nie robiła w okresie objętym sprawozdaniem odpisów aktualizujących wartość zapasów.
2.2	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Pawła II w Bobrku nie otrzymywała ani nie przekazywała środków trwałych. Jednocześnie oświadczamy, że Nasza jednostka w okresie sprawozdawczym nie ponosiła jakichkolwiek nakładów na wytworzenie środków trwałych w budowie w roku obrotowym.
2.3	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Św. Jana Pawła II w Bobrku nie posiada przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości.
2.4	Nie dotyczy Publicznej Szkoły Podstawowej im. Św. Jana Pawła II w Bobrku
2.5	W Publicznej Szkole Podstawowej im. Św. Jana Pawła II w Bobrku nie występują inne informacje.
3	W Publicznej Szkole Podstawowej im. Św. Jana Pawła II w Bobrku nie występują inne informacje, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr  Ewelina Bień

DYREKTOR SZKOŁY

mgr  Beata Komorek

Zmiany stanu wartości początkowej niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych										
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne										
2.1.	Grunty	23 082,00									23 082,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	609 659,47									609 659,47
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	95 964,67									95 964,67
2.4.	Środki transportu										
2.5.	Inne środki trwałe	21 410,57									21 410,57
2.	Razem środki trwałe	750 116,71									750 116,71
3.	Środki trwałe w budowie										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe	750 116,71									750 116,71

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
środki trwałe w użytkowaniu	468 622,83	10 158,70		478 781,53
zbiory biblioteczne	55 609,02	7 228,60	14 012,50	48 825,12
wartości niematerialne i	2 009,30			2 009,30

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr *Żyżena Bien*

DYREKTOR SZKOŁY

mgr *Beata Komorek*

09.03.2023r.

(główny księgowy)

(data)

(kierownik jednostki)

Bobrek Kolonia 24, 26-804 Stronie Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego
NIP 798-14-05-294 REGON 001145500

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	w ciągu roku obrotowego		amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenie wartości umorzenia	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego		Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia		Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
			aktualizacja	4				5	6	7	8			
1	2	3												14
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.1	Grunty													
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	395 858,43	-	15 087,05	-	15 087,05	15 087,05	-	-	-	410 945,48	23 082,00	213 801,04	23 082,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	95 964,67	-	-	-	-	-	-	-	-	95 964,67	-	-	198 713,99
2.4	Środki transportu													
2.5	Inne środki trwałe	21 410,57	-	-	-	-	-	-	-	-	21 410,57	-	-	-
2.	Razem środki trwałe	513 233,67	-	15 087,05	-	15 087,05	15 087,05	-	-	-	528 320,72	236 883,04	236 883,04	221 795,99
3.	Środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	513 233,67	-	15 087,05	-	15 087,05	15 087,05	-	-	-	528 320,72	236 883,04	236 883,04	221 795,99

Pozostałe aktywa trwałe niskocenne - umorzenie

Środki trwałe w używaniu i zbiory biblioteczne	Stan na początek roku BO		Zwiększenie		Zmniejszenie		Stan na koniec roku BZ	
	524 231,85	2 009,30	17 387,30	2 009,30	14 012,50	527 606,65	2 009,30	
Wartości niematerialne i prawne								

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr  Małgorzata Komorek

(główny księgowy)

09.03.2023 r.

(data)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr  Małgorzata Komorek

**Publiczna Szkoła Podstawowa
im. św. Jana Pawła II**

w Bobrku

Bobrek Kolonia 24, 26-804 Stroniec
tel. 798-748111, NIP 14501145500

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę
środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy
i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	-			
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Razem	-			-

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Bień

(główny księgowy)

09.03.2023 r.

(data)

DIREKTOR SZKOŁY

mgr Beata Kcmorek

(kierownik jednostki)

Odpisy aktualizacyjne wartości aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartosci niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0			0

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr E. Anna Bień

(główny księgowy)

DYREKTOR SZKOŁY
 mgr Beata Komorek

09.03.2023 r.

(data)

(kierownik jednostki)

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)	0			0

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Beata Białas
 (główny księgowy)

09.03.2023 r.

(data)

DYREKTOR SZKOŁY
 mgr Beata Komorek

(kierownik jednostki)

Publiczna Szkoła Podstawowa
im. św. Jana Pawła II
w Bobrku
Bobrek Kolonia 24, 26-804 Stromic
NIP 798-14-05-294 REGON 001445500
TABELA NR 6(1.7)

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.		0				0

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Beata Komorek

.....
(główny księgowy)

09.03.2023 r.

.....
(data)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Beata Komorek

.....
(kierownik jednostki)

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje								
1.1.									
1.2.									
2.	Udziały								
2.1.									
2.2.									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
3.2.									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
4.2.									
Razem		0							0

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Bień
 (główny księgowy)

09.03.2023 r.

(data)

DYREKTOR SZKOŁY
 mgr Beata Komorek

(kierownik jednostki)

Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
				wykorzystanie	rozwiązanie		razem
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
Razem		0					0

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Beata Bień
(główny księgowy)

09.03.2023 r.

(data)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Beata Komorek

(kierownik jednostki)

TABELA NR 9 (1.9)

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub wynikających z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
		koniec roku obrotowego 4	koniec roku obrotowego 6	koniec roku obrotowego 8	
1	2				10
1.					
2.					
3.					
	Razem	0			0

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Beata Bień

(główny księgowy)

09.03.2023 r.

(data)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Beata Komorek

(kierownik jednostki)

TABELA NR 10 (1.11)

**Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki
ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
Razem				0

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Bożena Bień

.....
(główny księgowy)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Beata Komorek

.....
(kierownik jednostki)

09.03.2023 r.

.....
(data)

TABELA NR 11 (1.12)

Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy				
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego*	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				
2.				
3.				
Razem		0		0

* - w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych niewykazanych w bilansie

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Beata Bień

(główny księgowy)

09.03.2023 r.

(data)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Beata Komorek

(kierownik jednostki)

TABELA NR 12 (1.15)

Wypłacone środki na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1	2	3
1.	odprawy emerytalne i rentowe	-
2.	nagrody jubileuszowe	19 495,44
3.	świadczenia urlopowe	21 832,84
4.	inne (dod. wiejski, ekwiwalent za urlop)	58 500,00
Razem		99 828,28

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Barbara Bień

(główny księgowy)

09.03.2023 r.

(data)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Beata Komorek

(kierownik jednostki)

Kalkulacja planu świadczeń pracowniczych do Wieloletniej Prognozy Finansowej

Paragraf	Zakres danych	2022	2023	2024
Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone				
4010	wynagrodzenia	208 529	233 988	240 900
4010	nagrody jubileuszowe		49800	64900
4010	odprawy emerytalne		40800	40200
4040	13-tka	14 794	17 331	17 850
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	237 493	280 845	290 896
4120	składki na FP	22 495	24 390	27 385
4790		990 115	1 237 850	1 237 850
4800	13-tka nauczycieli	77 653	86 310	91 250
Razem wynagrodzenia i składki		1 551 079	1 971 314	2 011 231
Wskaźnik wzrostu				
Kwota do WPF				
Pozostałe świadczenia pracownicze				
3020	świadczenia dla pracowników	63 212	66 890	66 890
4440	Odpis na ZFŚS	63 858	66 303	66 303
Razem pozostałe świadczenia pracownicze		127 070	133 193	133 193

* wg aktualnych stawek wynagrodzeń, składek ZUS, odpisów na ZFŚS

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr Izabela Bień


DYREKTOR SZKOŁY
mgr Beata Komorek