

Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa w Żelechlinku 97-226 Żelechlinek, ul. W. Witosa 1a tel./fax 44 712 27 17 NIP 7732411321 Regon 000273643 Numer identyfikacyjny REGON 000273643		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022 r.		Adresat WÓJT GMINY ŻELECHLINEK	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2.942.325,47	2.811.383,45	A. Fundusz	2.613.098,47	2.503.943,66
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	7.628.309,45	7.799.855,61
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2.942.325,47	2.811.383,45	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-5.015.210,98	-5.295.911,95
1. Środki trwałe	2.942.325,47	2.791.383,45	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	4.200,00	4.200,00	2. Strata netto (-)	-5.015.210,98	-5.295.911,95
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2.925.081,61	2.777.422,69	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	13.043,86	29.760,76	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	0	0	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	347.207,20	335.999,19
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	347.207,20	335.999,19
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	28.357,75	4.062,26
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	0	
			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	48.068,29	47.005,27

1. Akcje i udziały			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	254.470,89	251.110,05
2. Inne papiery wartościowe			5. Pozostałe zobowiązania	33,70	7.157,74
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe ⁰ i z tytułu dochodów		
B. Aktywa obrotowe	17.980,20	28.559,40	8. Fundusze specjalne	16.276,57	26.663,87
I. Zapasy	1.703,63	1.895,53	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń	16.276,57	26.663,87
1. Materiały	880,01	1.275,00	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary	823,62	620,53			
II. Należności krótkoterminowe	13.283,40	23.891,80			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	13.283,40	23.891,80			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2.993,17	2.772,07			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2.993,17	2.772,07			

3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	2.960.305,67	2.839.942,85	Suma pasywów	2.960.305,67	2.839.942,85

KOREKTA NR 8
09.05.2023 r.

SKARBNIK GMINY
Elle
mgr Elżbieta Wrześniewska

WÓJT
Bogdan Kaczmarek
mgr inż. Bogdan Kaczmarek

**Rachunek zysków i strat jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu
budżetowego (wariant porównawczy)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa w Żelechlinie 97-226 Żelechlinek, ul. M. Wilosa 1a tel./fax 44 712 57 17 NIP 7732411321 REGON 14000270049 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2022. r.	Adresat WÓJT GMINY ŻELECHLINEK	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej			
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej	5.015.210,98	5.295.911,95	
I. Amortyzacja	152.345,86	150.942,02	
II. Zużycie materiałów i energii	373.328,91	436.968,15	
III. Usługi obce	61.842,27	62.888,77	
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia	3.325.124,77	3.438.337,36	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	607.787,07	616.018,15	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	494.782,10	590.757,50	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			

IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A – B)	-5.015.210,98	-5.295.911,95
D. Pozostałe przychody operacyjne		
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne		
E. Pozostałe koszty operacyjne		
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne		
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)	-5.015.210,98	-5.295.911,95
G. Przychody finansowe		
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe		
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F + G – H)	-5.015.210,98	-5.295.911,95
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I – J – K)	-5.015.210,98	-5.295.911,95

SKARBNIK GMINY

Elżbieta Wzrostkiewicz
mgr Elżbieta Wzrostkiewicz

(główny księgowy)

KOREKTA NR 2

08.05.2023 r.

WÓJT
[Signature]
mgr Marcin Kuczmarek
(kierownik jednostki)

**Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu
budżetowego**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa w Żelechlinku 97-226 Żelechlinek, ul. W. Witosa 1a tel./fax 44 712 27 17 NIP 7732411321 Regon 000273643 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2022 r.	Adresat WÓJT GMINY ŻELECHLINEK	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	7.420.999,31	7.628.309,45	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4.878.741,90	5.439.068,64	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4.817.061,18	5.166.757,14	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje	61.680,72	0	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		178.831,50	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia	0	93.480,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4.671.431,76	5.267.522,48	
2.1. Strata za rok ubiegły	4.670.900,07	5.015.210,98	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			

2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0	0
2.5. Aktualizacja środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia	531,69	252.311,50
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	7.628.309,45	7.799.855,61
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-5.015.210,98	-5.295.911,95
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	-5.015.210,98	-5.295.911,95
3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II +, - III)	2.613.098,47	2.503.943,66

KOREKTA NR 1

SKARBNIK GMINY

mgr Elżbieta Wrzesniewska

WÓJT

mgr inż. Bogdan Kaczmarek

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA
1.2	siedzibę jednostki
	ŻELECHLINEK
1.3	adres jednostki
	UL.WINCENTEGO WITOSA 1a 97-226 ŻELECHLINEK
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	EDUKACJA Ustawa z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty Ustawa z dnia 14 grudnia 2016 roku Prawo Oświatowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie sporządzono za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022 roku
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane Publicznej Szkoły Podstawowej w Żelechlinku
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Obowiązująca w jednostce polityka rachunkowości została przyjęta w oparciu o przepisy ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej, ustawie z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Zarządzeniem Wójta zostały wprowadzone jednolite zasady polityki rachunkowości oraz plan kont obowiązujący wszystkie jednostki podległe.
5.	inne informacje
	Do 31.12.2017r. na kontach 011, 020 w ewidencji księgowej były ujmowane środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 3.500,00 zł. (z wyjątkiem gruntów i nieruchomości) natomiast od 01.01.2018r. ujmuje się środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmuje się na koncie 013 i 020 - do wartości jednostkowej 800,00 zł. nie ma obowiązku ewidencjonowania chyba że kierownik jednostki postanowi inaczej np.: drukarki. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu i ze względu na ich nieistotną wartość nie dokonuje się rozliczenia kosztów w czasie.

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
	Ujęto w tabeli nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie posiadamy takich 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 wieczystość
	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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
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 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

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
	Nie dotyczy
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
	nagroda jubileuszowa – 72.296,15 odpis na ZFŚS – 173.175,82 odprawy emerytalne – 31.221,87
1.16.	inne informacje
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.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje

KOREKTA NR 2

09.05.2023 r.

SKARBNIK GMINY

Elżbieta Wrześniewska
mgr Elżbieta Wrześniewska

WÓJT

Bogdan Kaczmarek
mgr inż. Bogdan Kaczmarek

Tabela nr 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

Grupa	Wartość początkowa – stan na 01.01.2022r.	Zwiększenia -przychody	Zmniejszenia-likwidacja	Wartość początkowa – stan 31.12.2022r.	Umorzenie - stan na 01.01.2022r.	Zwiększenia a amortyzacja za rok 2022	Zmniejszenia – dotyczące zlikwidowanych środków trwałych	Umorzenie - stan na 31.12.2022r.	Wartość netto składników aktywów – stan na 01.01.2022 r.	Wartość netto składników aktywów – stan na 31.12.2022r.
0	4.200,00	0,00	0,00	4.200,00	X	X	X	X	4.200,00	4.200,00
1	5.422.530,60	0,00	0,00	5.422.530,60	2.666.465,15	135.543,29	0,00	2.802.008,44	2.756.065,45	2.620.522,16
2	276.897,86	0,00	0,00	276.897,86	107.881,70	12.115,63	0,00	119.997,33	169.016,16	156.900,53
3	2.747,40	0,00	0,00	2.747,40	2.215,70	68,69	0,00	2.284,39	531,70	463,01
4	92.619,43	0,00	0,00	92.619,43	92.619,43	0,00	0,00	92.619,43	0,00	0,00
5	17.960,05	20.000,00	0,00	37.960,05	5.447,89	3.214,41	0,00	8.662,30	12.512,16	29.297,75
6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	265.936,00	158.831,50	93.480,00	331.287,50	265.936,00	158.831,50	93.480,00	331.287,50	0,00	0,00
8	56.133,13	0,00	0,00	56.133,13	56.133,13	0,00	0,00	56.133,13	0,00	0,00
Razem	6.139.024,47	178.831,50	93.480,00	6.224.375,97	3.196.699,00	309.773,52	93.480,00	3.412.992,52	2.942.325,47	2.811.383,45

KOREKTA nr 1

08.05.2023 r.

SKARBNIK GMINY

Wojciech

mgr Elżbieta Wzrostek

W O J T

mgr inż. Bogdan Kaczmarek

