

1. **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego , obejmuje w szczególności:**

1.

1.1 Nazwa jednostki : **Szkoła Podstawowa nr 11 z Oddziałami Integracyjnymi im św. Jana Pawła**

II

1.2 Siedziba jednostki : **Mielec ul. Warneńczyka 2**

1.3 Adres jednostki : **39-300 Mielec**

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki/ jednostek

Szkoła realizuje cele i zadania wynikające z ustaw oraz wydanych na ich podstawie aktów wykonawczych , a także realizuje cele i zadania zawarte w programie wychowawczym szkoły , profilaktycznym oraz koncepcji pracy szkoły. Umożliwia i uwzględnia optymalne warunki rozwoju uczniów.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : **01.01.2023 r – 31.12.2023r**

3. Wskazanie , że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Środki trwałe i WNIP wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia według :

- cen nabycia (zakupu)
- wartości określonej w decyzji organu przekazującego

2. Amortyzacje środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

3. Jednostka umarza środki trwałe i WNIP jednorazowo za okres całego roku .

4. Wartość początkowa środków trwałych oraz odpisy amortyzacyjne podlegają aktualizacji wyceny, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz jednostki. Aktualizacja dokonywana jest wyłącznie na podstawie ustaw o podatkach dochodowych i wydanego na ich podstawie rozporządzenia.

5. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury.

6. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się wg cen nabycia ,czyli ich wartości wynikającej z ewidencji. Środki żywności wycenia się wg rzeczywistych cen zakupu , a rozchód wg zasady „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło ” polegającej na wycenie rozchodów według ceny zakupu kolejnych dostaw, poczynając od dostawy nabytej najwcześniej. Na dzień bilansowy zapasy wycenia się wg cen nabycia .

7. Należności , zobowiązania i udzielone pożyczki – w kwocie wymaganej zapłaty.

8. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych.

9. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie zapłaty.

10. Kapitały (fundusze) własne wycenia się w wartości nominalnej ujmując je w księgach rachunkowych według rodzajów i zasad określonych statutem. Pozostałe aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.

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 z tytułu: aktualizacji wartości , nabycia, rozchodu,

II.1.1.11 Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :

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

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej:			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej:			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne		
1.	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	46312,47	0	0	0	0	0	0	0	0	46312,47
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	18175440,65	607766,18	0	0	607766,18	267623,4	648,76	0	268272,16	18514934,67
1.	Grunty	50256	0	0	0	0	0	0	0	0	50256
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15207409,31	226194,43	0	0	226194,43	0	0	0	0	15433603,74
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	810717,01	368007,4			368007,4	267623,4	0		267623,4	911101,01
4.	Środki transportu										
5.	Inne środki trwałe	2107058,33	13564,35			13564,35		648,76		648,76	2119973,92
III.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
IV.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
V.	Rzeczowe aktywa trwałe (III+IV)	18175440,65	607766,18			607766,18	267623,4	648,76		268272,16	18514934,67

Lp.	Nazwa grupy składników aktywów trwałych	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia:			Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia z tytułu:			Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość początkowa netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego	Wartość netto składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego
			Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy	aktualizacja	Inne		Zbycia	Likwidacja	Inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	46312,47	0			0		0		0	46312,47	0	0
II.	Środki trwałe (1+2+3+4+5)	10291264	699021,07	0	0	699021,07	267623,4	648,76	0	268272,16	10722012,91	7884176,65	7792921,76
1.	Grunty	0				0				0	0	50256	50256
1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0				0	0	0	0
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7412886,07	385437,12			385437,12					7798323,19	7794523,24	7635280,55
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	771319,6	300019,6			300019,6	267623,4			267623,4	803715,8	39397,41	107385,21
4.	Środki transportu												
5.	Inne środki trwałe	2107058,33	13564,35			13564,35	0	648,76		648,76	2119973,92		

		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 obrotu, 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																																																															
		Dane zawierają tabele stanowiące załącznik do niniejszej informacji.																																																															
	1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																															
		<table border="1"> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego</th> <th>Aktualna wartość rynkowa</th> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>Środki trwałe w tym:</td> <td>7792921,76</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>1.1.</td> <td>Dobra kultury</td> <td>0</td> <td>-</td> </tr> </table>				Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa	1.	Środki trwałe w tym:	7792921,76	-	1.1.	Dobra kultury	0	-																																																
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego	Aktualna wartość rynkowa																																																														
1.	Środki trwałe w tym:	7792921,76	-																																																														
1.1.	Dobra kultury	0	-																																																														
	1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy																																																															
		<table border="1"> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie aktywów trwałych</th> <th>Stanów odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> <th>Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> <tr> <td>1.</td> <td>Wartości niematerialne i prawne</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Środki trwałe</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Długoterminowe aktywa finansowe</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>5.1.</td> <td>Akcje i udziały</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>5.2.</td> <td>Papiery wartościowe długoterminowe</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>5.3.</td> <td>Inne długoterminowe aktywa finansowe</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> </table>				Lp.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stanów odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)	1	2	3	4	5	6	1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0	2.	Środki trwałe	0	0	0	0	3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0	5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0	5.1.	Akcje i udziały	0	0	0	0	5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	0	0	0	0	5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0
Lp.	Wyszczególnienie aktywów trwałych	Stanów odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)																																																												
1	2	3	4	5	6																																																												
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0																																																												
2.	Środki trwałe	0	0	0	0																																																												
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0																																																												
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0																																																												
5.	Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0																																																												
5.1.	Akcje i udziały	0	0	0	0																																																												
5.2.	Papiery wartościowe długoterminowe	0	0	0	0																																																												
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	0	0																																																												
	1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto-nie dotyczy																																																															
		<table border="1"> <tr> <th>1</th> <th>2</th> </tr> <tr> <td>Powierzchnia (m²)</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>Wartość (w zł)</td> <td>0</td> </tr> </table>				1	2	Powierzchnia (m²)	0	Wartość (w zł)	0																																																						
1	2																																																																
Powierzchnia (m²)	0																																																																
Wartość (w zł)	0																																																																
	1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																																																															

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

L.p.	Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych	Stany na koniec roku obrotowego	
		Wartość wykazana w bilansie	łączna liczba
1.	Akcje		
2.	Udziały		
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
5.	Razem paierzy wartościowe (1+2+3+4)		

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartości 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)

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizacyjnym	Odpisy aktualizacyjne należności				
		Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
						0
						0
						0
						0
Razem						0

1.8 Dane o stanie rezerwy według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Rezerwy				
		Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rzowiazanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1	2	3	4	5	6	7
						0
						0
						0
						0
						0
Razem						0

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu	Kwota zobowiązań długoterminowych z okresem spłaty pozostałym od dnia bilansowego:		
		Powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe			

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku obrotowego;
1.	Umowy leasingu kwalifikowanego przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	
2.	Umowy leasingu kwalifikowanego przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

1.11 Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
Razem				

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

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań warunkowych	Stan na koniec roku obrotowego		Forma i charakter zabezpieczenia
		Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	
1	2	3	4	5
Razem				

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

W zależności od charakteru i sposobu rozliczeń kosztów w czasie wyróżnia się:

- **czynne rozliczenia międzyokresowe**, które powstają co do zasady w przypadku ponoszenia przez jednostkę nakładów dotyczących przyszłych okresów,
- **biernie rozliczenia międzyokresowe**, stanowiące kwoty zaliczane do kosztów bieżącego okresu, których pokrycie nastąpi w przyszłości. Polegają one na tworzeniu swego rodzaju rezerwy na wydatki przyszłych okresów.

Najczęstszymi tytułami rozliczeń międzyokresowych czynnych są :

Koszty mediów

Ubezpieczenia majątkowe

Prenumeraty

Wykazuje się tylko te tytuły które są istotne dla rzetelności i jasności sprawozdania finansowego. Nieistotne tytuły wykazujemy razem w pozycji „Inne”

Należy podać informacje o rozliczeniach międzyokresowych przychodów (saldo konta 840 – Przychody przyszłych okresów)

L.p.	Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:	
1.1.	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	
2.	Razem biernie rozliczenia międzyokresowe w tym:	
3.	Przychody przyszłych okresów	

1.14 Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego
1.	Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie	
2.	Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie	
Razem		

1.15 Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Rodzaje świadczeń pracowniczych :

1. **Krótkoterminowe świadczenia pracownicze**, takie jak wynagrodzenia i składki na ubezpieczenia społeczne, płatne urlopy wypoczynkowe i zwolnienia lekarskie, wypłaty z zysku i premie (jeśli podlegają wypłacie w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego) oraz świadczenia niepieniężne (takie jak opieka

medyczna, mieszkania służbowe, samochody i inne nieodpłatnie przekazane lub subsydiowane rzeczy lub usługi) dla aktualnie zatrudnionych pracowników.

2. **Świadczenia po okresie zatrudnienia**, takie jak emerytury i inne świadczenia emerytalne, ubezpieczenie na życie po okresie zatrudnienia oraz opieka medyczna po okresie zatrudnienia.
3. **Inne długoterminowe świadczenia pracownicze**, w tym urlopy z tytułu długiego stażu pracy, urlopy naukowe, nagrody jubileuszowe i inne świadczenia z tytułu długiego stażu pracy, długoterminowe renty inwalidzkie oraz, jeśli nie podlegają one w całości wypłacie w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego, wypłaty z zysku, premie i odroczone wynagrodzenia płatne później niż 12 miesięcy od zakończenia okresu, w którym pracownicy wykonywali związaną z nimi pracę.
4. **Świadczenia z tytułu rozwiązywania stosunku pracy (np. odprawy)**.

W tabelce nie wykazujemy świadczeń z tytułu odpraw pośmiertnych. Wartości ujmujemy w wartościach brutto.

1.	Środki pieniężne na świadczenia pracownicze	11 262 814,09

W kwocie wypłaconej ujęto :

Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia, umowy zlecenia wraz z pochodnymi – 10 453 613,91 zł

Nagrody jubileuszowe - 196 979,03

Odprawy emerytalne. – 103 954,95

Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 366 540

Inne świadczenia pracownicze - 141 726,20 (paragraf 3020,3040 , 4280, 4700 , rozdział 80146)

1.16 Inne informacje

Inne niewymienione wcześniej dane związane z bilansem

Jednostki wykazują środki zgromadzone na rachunkach VAT- wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu Split Payment

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W tabeli wykazuje się kwotę dokonanych w dany, roku obrotowym odpisów aktualizujących zapasy a nie saldo konta „zapasy”

L.p.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów (według pozycji bilansu)				Wysokość odpisów aktualizujących wg stanu na koniec roku obrotowego

2.2 Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Jednostki, które we własnym zakresie budują potrzebne im środki trwałe podają w tej pozycji wysokości kosztów poniesionych w ciągu roku na ich budowę lub wytworzenie

L.p.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem koszty wytworzenia w tym:	
1.1	Odsetki	
1.2	Różnice kursowe	

2.3 Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p	Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter	Kwota w roku obrotowym
1.	Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:		
2.	Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w tym:		
3.	Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:		
4.	Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:		

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

2.5 Inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

W tej części mogą ujmowane być istotne dane dotychczas nieprzedstawione m.in. informacje o skutkach błędów z poprzednich lat, skutkach zmian w polityce rachunkowości, zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym, poziomie zatrudnienia itp.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
(główny księgowy)

2024-03-26
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
.....
mgr Bogusław Czarny
(kierownik jednostki)