

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA IM.GEN. JÓZEFA BEMA W BEMOWIE PISKIM ul. Generała Bema 1A 12-230 Bemowo Piskie	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Biała Piska
Numer identyfikacyjny REGON 001154389		F488B9CFDCCF70F0 

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

Bogumiła Nawrocka (główny księgowy)	2024.01.29 rok mies. dzień	Joanna Gerejczyk (kierownik jednostki)
---	--	--

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Bogumiła Nawrocka
(główny księgowy)

2024.01.29
rok mies. dzień

Joanna Gerejczyk
(kierownik jednostki)

SP Bemowo Piskie

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa im. Gen. Józefa Bema w Bemowie Piskim
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Generała Bema 1A, Biała Piska
1.3	adres jednostki
	ul. Generała Bema 1A, 12-230 Biała Piska
1.4	podstawowy przedmiot działalności
	Działalność oświatowa
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok 2023 – 01.01.2023-31.12.2023
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające sprawozdanie finansowe.
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Politykę rachunkowości w jednostce reguluje zarządzenie NR 9/2018 Dyrektora Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych w Białej Piskiej z dnia 30 listopada 2018 Zgodnie z nw. przepisami: 1.Księgi prowadzone są komputerowo. 2.Zapisów księgowych dokonuje się z uwzględnieniem szczegółowej klasyfikacji budżetowej oraz zgodnie z zalecanym planem kont stanowiącym załącznik nr 3 do ww. zarządzenia. 3. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych, 4. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych.

	5. Aktywa podlegające amortyzacji, amortyzuje się metodą liniową stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. 6. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na : środki trwałe i pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 350 zł.. Ewidencję pozostałych środków trwałych prowadzi się ilościowo-wartościowo i umarza jednorazowo w 100%. Wartości niematerialne i prawne przyjmuje się do ewidencji ilościowo – wartościowej powyżej 350 zł i umarza jednorazowo w 100%. Wyposażenie poniżej 350zł ewidencjonuje się ilościowo. 7. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest według rodzajów. 8. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat. 9. Ze względu na nieistotność nie stosuje się rozliczania kosztów w czasie. 10. Jednostka prowadzi gospodarkę magazynową.
5	Inne informacje
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

Zmiana wartości początkowej środków trwałych 2023 rok.

Tabela nr 1

L p.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunt	15 315,47					0,00					0,00	15 315,47
2	Grunt						0,00					0,00	0,00
3	Grunt						0,00						
4	Grunt						0,00						
5	Grunt						0,00						
6	Grunt						0,00						
7	Grunt						0,00						
8	Grunt						0,00						
9	Grunt						0,00						
10	Grunt						0,00						
11	Grunt						0,00						
12	Grunt						0,00						
13	Grunt						0,00						
14	Grunt						0,00						
15	Grunt						0,00						
16	Grunt						0,00						
17	Grunt						0,00						
18	Grunt						0,00						
19	Grunt						0,00						
20	Grunt						0,00						
21	Grunt						0,00						
22	Grunt						0,00						
23	Grunt						0,00						
24	Grunt						0,00						
25	Grunt						0,00						
26	Grunt						0,00						
27	Grunt						0,00						
28	Grunt						0,00						
29	Grunt						0,00						
30	Grunt						0,00						
31	Grunt						0,00						
32	Grunt						0,00						
33	Grunt						0,00						
34	Grunt						0,00						
35	Grunt						0,00						
36	Grunt						0,00						
37	Grunt						0,00						
38	Grunt						0,00						
39	Grunt						0,00						
40	Grunt						0,00						
41	Grunt						0,00						
42	Grunt						0,00						
43	Grunt						0,00						
44	Grunt						0,00						
45	Grunt						0,00						
46	Grunt						0,00						
47	Grunt						0,00						
48	Grunt						0,00						
49	Grunt						0,00						
50	Grunt						0,00						
51	Grunt						0,00						
52	Grunt						0,00						
53	Grunt						0,00						
54	Grunt						0,00						
55	Grunt						0,00						
56	Grunt						0,00						
57	Grunt						0,00						
58	Grunt						0,00						
59	Grunt						0,00						
60	Grunt						0,00						
61	Grunt						0,00						
62	Grunt						0,00						
63	Grunt						0,00						
64	Grunt						0,00						
65	Grunt						0,00						
66	Grunt						0,00						
67	Grunt						0,00						
68	Grunt						0,00						
69	Grunt						0,00						
70	Grunt						0,00						
71	Grunt						0,00						
72	Grunt						0,00						
73	Grunt						0,00						
74	Grunt						0,00						
75	Grunt						0,00						
76	Grunt						0,00						
77	Grunt						0,00						
78	Grunt						0,00						
79	Grunt						0,00						
80	Grunt						0,00						
81	Grunt						0,00						
82	Grunt						0,00						
83	Grunt						0,00						
84	Grunt						0,00						
85	Grunt						0,00						
86	Grunt						0,00						
87	Grunt						0,00						
88	Grunt						0,00						
89	Grunt						0,00						
90	Grunt						0,00						
91	Grunt						0,00						
92	Grunt						0,00						
93	Grunt						0,00						
94	Grunt						0,00						
95	Grunt						0,00						
96	Grunt						0,00						
97	Grunt						0,00						
98	Grunt						0,00						
99	Grunt						0,00						
100	Grunt						0,00						
101	Grunt						0,00						
102	Grunt						0,00						
103	Grunt						0,00						
104	Grunt						0,00						
105	Grunt						0,00						
106	Grunt						0,00						
107	Grunt						0,00						
108	Grunt						0,00						
109	Grunt						0,00						
110	Grunt						0,00						
111	Grunt						0,00						
112	Grunt						0,00						
113	Grunt						0,00						
114	Grunt						0,00						
115	Grunt						0,00						
116	Grunt						0,00						
117	Grunt						0,00						
118	Grunt						0,00						
119	Grunt						0,00						
120	Grunt						0,00						
121	Grunt						0,00						
122	Grunt						0,00						
123	Grunt						0,00						
124	Grunt						0,00						
125	Grunt						0,00						
126	Grunt						0,00						
127	Grunt						0,00						
128	Grunt						0,00						
129	Grunt						0,00						
130	Grunt						0,00						
131	Grunt						0,00						
132	Grunt						0,00						
133	Grunt						0,00						
134	Grunt						0,00						
135	Grunt						0,00						
136	Grunt						0,00						
137	Grunt						0,00						
138	Grunt						0,00						
139	Grunt						0,00						
140	Grunt						0,00						
141	Grunt						0,00						
142	Grunt						0,00						
143	Grunt						0,00						
144	Grunt						0,00						
145	Grunt						0,00						
146	Grunt						0,00						
147	Grunt						0,00						
148	Grunt						0,00						
149	Grunt						0,00						
150	Grunt						0,00						
151	Grunt						0,00						
152	Grunt						0,00						
153	Grunt						0,00						
154	Grunt						0,00						
155	Grunt						0,00						
156	Grunt						0,00						
157	Grunt						0,00						
158	Grunt						0,00						
159	Grunt						0,00						
160	Grunt						0,00						
161	Grunt						0,00						
162	Grunt						0,00						

Zmiana wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych - 2023 rok.													Tabela nr 3	
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	Licencje i programy komputerowe umarzone jednorazowo	25 927,34	7 277,30					7 277,30	4 419,73			4 419,73	28 784,91	
2	Licencje i programy komputerowe umarzone liniowo							0,00				0,00	0,00	
	Razem	25 927,34	7 277,30	0,00	0,00	0,00	0,00	7 277,30	4 419,73	0,00	0,00	4 419,73	28 784,91	

Zmiana umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w 2023 roku

Tabela nr 4

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przebieżenie wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1.	Licencje i programy komputerowe umarzone jednorazowo	25 927,34	7 277,30				7 277,30	4 419,73				4 419,73	28 784,91
2.	Licencje i programy komputerowe umarzone liniowo												
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	25 927,34	7 277,30	0,00	0,00	0,00	7 277,30	4 419,73	0,00	0,00	0,00	4 419,73	28 784,91

1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy.
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.
1.6.	Liczba 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 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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Nie dotyczy
a)	powyżej roku 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																				
	Środki pieniężne wypłacone na świadczenia pracownicze. Tabela nr 9 <table> <tr> <th>Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)</th><th>Kwota</th></tr> <tr> <td>Odprawy emerytalne i rentowe i inne</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>Nagrody jubileuszowe</td><td>51 614,84</td></tr> <tr> <td>Odzież robocza (również ekwiwalenty za pranie i odzież)</td><td>2 898,49</td></tr> <tr> <td>Szkolenia pracownicze</td><td>5 541,70</td></tr> <tr> <td>Opieka zdrowotna</td><td>3 746,00</td></tr> <tr> <td>Dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych do pracy przy monitorze ekranowym</td><td>900,00</td></tr> <tr> <td>Inne świadczenia niezaliczone do wynagrodzeń (dodatek wiejski n-li, nagrody specjalne dla n-li KEN, fundusz zdrowotny n-li)</td><td>118 864,63</td></tr> <tr> <td>Odpis na ZFŚS</td><td>116 336,00</td></tr> <tr> <td>Razem</td><td>299 901,66</td></tr> </table>	Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota	Odprawy emerytalne i rentowe i inne	0,00	Nagrody jubileuszowe	51 614,84	Odzież robocza (również ekwiwalenty za pranie i odzież)	2 898,49	Szkolenia pracownicze	5 541,70	Opieka zdrowotna	3 746,00	Dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych do pracy przy monitorze ekranowym	900,00	Inne świadczenia niezaliczone do wynagrodzeń (dodatek wiejski n-li, nagrody specjalne dla n-li KEN, fundusz zdrowotny n-li)	118 864,63	Odpis na ZFŚS	116 336,00	Razem	299 901,66
Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota																				
Odprawy emerytalne i rentowe i inne	0,00																				
Nagrody jubileuszowe	51 614,84																				
Odzież robocza (również ekwiwalenty za pranie i odzież)	2 898,49																				
Szkolenia pracownicze	5 541,70																				
Opieka zdrowotna	3 746,00																				
Dofinansowanie zakupu okularów korekcyjnych do pracy przy monitorze ekranowym	900,00																				
Inne świadczenia niezaliczone do wynagrodzeń (dodatek wiejski n-li, nagrody specjalne dla n-li KEN, fundusz zdrowotny n-li)	118 864,63																				
Odpis na ZFŚS	116 336,00																				
Razem	299 901,66																				

1.16	Inne informacje.
	Brak
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 finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.
	Nie dotyczy
2.5	Inne informacje

	Brak
3.0	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W jednostce nie występowały inne zdarzenia mające istotny wpływ na sytuację działalności jednostki.

Biała Piska, 2024.03.26

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Bogumiła Nawrocka

Data: 2024.03.26 11:38:08 CET

(Główny księgowy)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Joanna Gerejczyk

Data: 2024.03.27 13:34:05 CET

(Kierownik jednostki)