


a/a

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W PILONIE</b> 5 82-310 Pilona	<b>URZĄD GMINY ELBLĄG</b> BILANS jednostki budżetowej WPL. 2024 -03- 12 L. dz. .... sporządzony ..... na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Elbląg Wysłać bez pisma przewodniego 9619C1CE860E8A65 
Numer identyfikacyjny REGON <b>170319014</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	356 279,84	345 593,68	A Fundusz	273 576,63	195 364,71
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 040 691,73	2 391 396,80
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	356 279,84	345 593,68	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 767 115,10	-2 196 032,09
A.II.1 Środki trwałe	356 279,84	345 593,68	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 767 115,10	-2 196 032,09
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 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	356 279,84	345 593,68	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	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	173 220,65	217 367,24
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	173 220,65	217 367,24
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	150,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	14 846,00	19 595,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	71 650,98	94 922,68
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	58 987,71	71 036,95

Izabela Maria Siewicz  
(główny księgowy)

2024-02-14  
(rok, miesiąc, dzień)

Edyta Joanna Rokita  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

9619C1CE860E8A65



A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2 804,74	1 715,70
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	90 517,44	67 138,27	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	66 319,79	37 257,66	D.II.8 Fundusze specjalne	24 931,22	29 946,91
B.I.1 Materiały	66 319,79	37 257,66	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	24 931,22	29 946,91
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	20 654,43	22 549,70			
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	20 654,43	22 549,70			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 543,22	7 330,91			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 543,22	7 330,91			
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 Siewewicz  
(główny księgowy)

2024-02-14  
(rok, miesiąc, dzień)

Edyta Joanna Rokita  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

9619C1CE860E8A65

Strona 2 z 4



B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>446 797,28</b>	<b>412 731,95</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>446 797,28</b>	<b>412 731,95</b>

\_\_\_\_\_  
Izabela Maria Sielewicz  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2024-02-14  
(rok, miesiąc, dzień)  
9619C1CE860E8A65

\_\_\_\_\_  
Edyta Joanna Rokita  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Strona 3 z 4



Izabela Maria Sielewicz  
(główny księgowy)

2024-02-14  
(rok, miesiąc, dzień)

Edyta Joanna Rokita  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

9619C1CE860E8A65



a/p

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W PILONIE</b>  5  82-310 Pilona	<div style="border: 2px solid red; padding: 5px; text-align: center;"> <b>URZĄD GMINY ELBLĄG</b>  <b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>   <b>WPL. 2024 -03- 1 2</b>   L. dz. .... sporządzone .....  <b>na dzień 31-12-2023 r.</b> </div>	Adresat:  Gmina Elbląg
		Wysłać bez pisma przewodniego B6F738CD893D2FFA 
Numer identyfikacyjny REGON  <b>170319014</b>		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	1 941 377,52	2 040 691,73
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 858 500,94	2 211 609,27
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 858 500,94	2 211 609,27
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	0,00
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)	1 759 186,73	1 860 904,20
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 686 492,11	1 767 115,10
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	72 694,62	93 789,10
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
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	2 040 691,73	2 391 396,80

Izabela Maria Siewic  
główny księgowy

2024-02-14  
rok, miesiąc, dzień

Edyta Joanna Rokita  
kierownik jednostki



III.	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-1 767 115,10	-2 196 032,00
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 767 115,10	-2 196 032,09
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	<b>Fundusz (II+,-III)</b>	273 576,63	195 364,71

Izabela Maria Sielewicz  
główny księgowy

2024-02-14  
rok, miesiąc, dzień

Edyta Joanna Rokita  
kierownik jednostki




Izabela Maria Sielewicz  
główny księgowy

2024-02-14  
rok, miesiąc, dzień

Edyta Joanna Rokita  
kierownik jednostki



a/a

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W PILONIE 5 82-310 Pilona			Gmina Elbląg
Numer identyfikacyjny REGON <b>170319014</b>		Wysłać bez pisma przewodniego 77127548D0D6C252	
RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (wariant porównawczy) WPL. 2024 -03- 12 L. dz. .... sporządzony ..... na dzień 31-12-2023 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	68 851,83	92 666,90
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	68 851,83	92 666,90
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 839 295,32	2 291 439,07
B.I.	Amortyzacja	10 686,16	10 686,16
B.II.	Zużycie materiałów i energii	187 953,01	254 700,23
B.III.	Usługi obce	112 645,52	103 294,47
B.IV.	Podatki i opłaty	317,10	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	1 159 502,65	1 451 376,31
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	363 869,58	450 910,28
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	4 321,30	4 721,62
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	15 750,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 770 443,49	-2 198 772,17
D.	Pozostałe przychody operacyjne	3 458,92	2 740,14
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	3 458,92	2 740,14
E.	Pozostałe koszty operacyjne	133,83	0,06

Izabela Maria Sielewicz  
główny księgowy

2024-02-14  
rok, miesiąc, dzień

Edyta Joanna Rokita  
kierownik jednostki



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	133,83	0,06
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 767 118,40	-2 196 032,09
G.	Przychody finansowe	3,30	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	3,30	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)	-1 767 115,10	-2 196 032,09
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)	-1 767 115,10	-2 196 032,09

Izabela Maria Siewewicz  
główny księgowy

2024-02-14  
rok, miesiąc, dzień

Edyta Joanna Rokita  
kierownik jednostki



Wyjaśnienia do sprawozdania


	Stan na 31.12.2023	Stan na koniec roku bieżącego
A. Aktywa trwałe	28 000,00	28 000,00
A.1. Nieruchomości	0,00	0,00
A.2. Urządzenia i sprzęt biurowy	16,00	16,00
A.3. Sprzęt komputerowy	0,00	0,00
A.4. Sprzęt elektryczny	0,00	0,00
A.5. Sprzęt mechaniczny	0,00	0,00
A.6. Sprzęt transportowy	0,00	0,00
A.7. Sprzęt specjalistyczny	0,00	0,00
A.8. Sprzęt medyczny	0,00	0,00
A.9. Sprzęt sportowy	0,00	0,00
A.10. Sprzęt pozostały	0,00	0,00
A.11. Sprzęt w leasingu	0,00	0,00
A.12. Sprzęt w leasingu finansowym	0,00	0,00
A.13. Sprzęt w leasingu operacyjnym	0,00	0,00
A.14. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.15. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.16. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.17. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.18. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.19. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.20. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.21. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.22. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.23. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.24. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.25. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.26. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.27. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.28. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.29. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.30. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.31. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.32. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.33. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.34. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.35. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.36. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.37. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.38. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.39. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.40. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.41. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.42. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.43. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.44. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.45. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.46. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.47. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.48. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.49. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.50. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.51. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.52. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.53. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.54. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.55. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.56. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.57. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.58. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.59. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.60. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.61. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.62. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.63. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.64. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.65. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.66. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.67. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.68. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.69. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.70. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.71. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.72. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.73. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.74. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.75. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.76. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.77. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.78. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.79. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.80. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.81. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.82. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.83. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.84. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.85. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.86. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.87. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.88. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.89. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.90. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.91. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.92. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.93. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.94. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.95. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.96. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.97. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.98. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.99. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00
A.100. Sprzęt w leasingu finansowym - wartość	0,00	0,00

Izabela Maria Sielewicz  
główny księgowy

2024-02-14  
rok, miesiąc, dzień

Edyta Joanna Rokita  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W PILONIE  5 82-310 Pilona	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b></p>	Adresat:  Gmina Elbląg
Numer identyfikacyjny REGON  <b>170319014</b>		<p style="text-align: center;"><b>6781C8B4A4FD6329</b></p> 

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)

\_\_\_\_\_  
2024.04.08  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Edyta Joanna Rokita  
(kierownik jednostki)



Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Izabela Maria Sielewicz  
(główny księgowy)

2024.04.08  
rok mies. dzień

Edyta Joanna Rokita  
(kierownik jednostki)



# URZĄD GMINY ELBLĄG

Referat Oświaty

ul. Brwarska 85, 82-300 Elbląg

tel. 55 234 18 84 fax. 55 234 08 71

(Nazwa jednostki)

NIP 578-10-11-218 REGON 000531625

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	<b>PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA W PILONIE</b>
1.2.	siedzibę jednostki
	<b>82-310 ELBLĄG 2 PILONA 5</b>
1.3.	adres jednostki
	<b>82-310 ELBLĄG 2 PILONA 5</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>DZIAŁALNOŚĆ DYDAKTYCZNA, WYCHOWAWCZA I OPIEKUŃCZA W ZAKRESIE SZKOŁY PODSTAWOWEJ</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2023 r – 31.12.2023 r</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:
	<b>NIE</b>
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"> <li>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</li> <li>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:       <ol style="list-style-type: none"> <li>a) książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>c) inwentarz żywy,</li> <li>d) meble i dywany,</li> <li>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.</li> </ol> </li> <li>7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</li> <li>8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową</li> <li>9. Składniki majątku o wartości początkowej:       <ul style="list-style-type: none"> <li>- do kwoty 1 000 zł podlegają odpisanu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;</li> <li>- w przedziale 1 000 zł – 10 000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.</li> </ul> </li> <li>10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</li> <li>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</li> <li>12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO</li> <li>13. Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu, jeżeli nakłady na jego przebudowę, rozbudowę, adaptację lub modernizację przekraczają 10 000 zł</li> <li>14. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji,</li> <li>15. Na potrzeby sporządzania informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury,</li> </ol>	<p>inne informacje</p> <p><b>BRAK</b></p>
<p>5.</p>	



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

L.p.	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					0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne				0,00			0,00					0,00	0,00
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>				<b>0,00</b>			<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1	Grunty													
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	421 731,61						0,00					0,00	421 731,61
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 075,20						0,00					0,00	6 075,20
2.4	Środki transportu							0,00					0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	36 032,78						0,00				0,00	0,00	36 032,78
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>463 839,59</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>463 839,59</b>
3.	Środki trwałe w budowie													
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00					0,00	0,00
4.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>				<b>0,00</b>			<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
II.	<b>(2+3+4)</b>	<b>463 839,59</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>463 839,59</b>

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

L.p.	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	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne							0,00					0,00	0,00
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>			<b>0,00</b>					<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1	Grunty	0,00												
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	65 451,77	10 686,16		10 686,16				10 686,16					76 137,93
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 075,20							0,00					6 075,20
2.3	Środki transportu								0,00					0,00
2.5	Inne środki trwałe	36 032,78							0,00					36 032,78
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>107 559,75</b>	<b>10 686,16</b>		<b>10 686,16</b>			<b>0,00</b>	<b>10 686,16</b>				<b>0,00</b>	<b>118 245,91</b>
3.	Środki trwałe w budowie								0,00					0,00
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)								0,00					0,00
4.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>				<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>10 686,16</b>				<b>0,00</b>	<b>118 245,91</b>
II.	<b>(2+3+4)</b>	<b>107 559,75</b>	<b>10 686,16</b>		<b>10 686,16</b>			<b>0,00</b>	<b>10 686,16</b>				<b>0,00</b>	<b>118 245,91</b>

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

NIE DOTYCZY

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

Wzrosty 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	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Długoterminowe aktywa finansowe:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Wyszczególnienie							
		0							
	powierzchnia (m2)	0,00							
	wartość zł	0,00							
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	wartość na koniec roku							
I.p.	Wyszczególnienie	0,00							
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 wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	NIE DOTYCZY							
	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)								
1.7.	Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności	Stan na początek roku		Zmiana stanów odpisów w ciągu roku		rozwiązanie		Stan na koniec roku	
I.p.	bilansowych			zwiększenia		wykorzystanie			
1.	Odpisy od należności długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Odpisy od należności krótkoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym								
1.8.	Informacje o stanie rezerw	Stan na początek roku		Umorzenie		Wykorzystanie		Rozwiązanie	
I.p.	wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)								
1.	.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	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								
I.p.	umortyzowania	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty							
		Data:							



Lp.	Wyszczególnienie	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			kwota zabezpieczenia
		Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Emisje obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	inne zobowiązania finansowej	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Razem	0,00	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 z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego				
<b>NIE DOTYCZY</b>					
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku				Kwota zobowiązania
					0,00
	Razem, w tym:				0,00
	weksle				0,00
	hipoteka				0,00
	zastaw				0,00
	inne				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: <b>NIE DOTYCZY</b>				kwota zabezpieczenia
	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania warunkowego			0,00
		0,00			0,00
	Razem	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 zobowiązaniem				
	zapłaty za nie				stan na początek roku
	<b>Czynne i biernie rozliczenia międzyokresowe</b>				0,00
	wyszczególnienie				0,00
1.	.....				0,00
2.	.....				0,00
	Razem czynne rozliczenia międzynarodowe				0,00
	.....				0,00
	.....				0,00
	Razem biernie rozliczenia międzyokresowe				0,00
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
<b>NIE DOTYCZY</b>					
kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
1.15.	<b>Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze</b>				kwota
	wyszczególnienie				26 117,22
Lp.					0,00
1.	NAGRODY JUBILEUSZOWE				1 000,00
2.	ODPRawy EMERYTALNE				22 995,51
3.	JEDNORAZOWE ŚWIADCZENIE NA START				66 758,73
4.	ŚWIADCZENIA URLOPOWE				35 337,00
5.	DODATKI WIEJSKIE DLA NAUCZYCIELI				5 474,89
6.	ŚWIADCZENIA SOCJALNE				1 290,00
7.	EKWIWALENT ZA NIETYKORZYSTANY URLOP				131,89
8.	EKWIWALENT ZA ZAKUP ODZIEŻY ROBOCZEJ I OCHRONNEJ				0,00
9.	WYDATKI ZWIĄZANE Z BEZPIECZEŃSTWEM I HIGIENĄ PRACY (bhp) ORAZ OCHRONĄ ZDROWIA PRACOWNIKÓW (BADANIA LEKARSKIE, WODA DO PICIA DLA PRACOWNIKÓW, OKULARY KOREKCYJNE)				159 105,24
10.	DOFINANSOWANIE DO STUDIÓW PODYPLOMOWYCH NAUCZYCIELI ORAZ SZKOLENIA PRACOWNICZE				
	Razem				
1.16.	inne informacje				



2.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
2.1.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
2.2.	<b>Koszty wytworzenia środków trwałych</b>		<b>kwota w roku obrotowym</b>
	Wyszczególnienie		
	ogólny koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0,00	
	- odsetki	0,00	
	- różnice kursowe	0,00	
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	<b>Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości</b>		<b>kwota</b>
	Wyszczególnienie		
	Przychody, z tego:	0,00	
	- o nadzwyczajnej wartości	0,00	
	- które wystąpiły incydentalnie - losowe : odszkodowania z tytułu zalania, pożaru	0,00	
	- które wystąpiły incydentalnie - pozostałe (darowizny)	0,00	
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	
	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	26 984,38	
	<b>Razem</b>	<b>26 984,38</b>	
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		
	inne informacje		
	W 2023 roku otrzymano : - w ramach funduszu pomocy na dodatkowe zadanie oświatowe - Ukraina kwotę 26.984,38, - program "Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa" 3.750,00 (wkład własny 750,00; kwota wsparcia finansowego ze środków budżetu państwa 3.000,00); - nagrody z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej kwota 15.750,00		NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
3.	<b>Wyszczególnienie</b>		<b>kwota</b>
	Umorzenie na 31.12.2023 :		
	- pozostałych środków trwałych (konto 013)	600 409,85	
	- zbiorów bibliotecznych (konto 014)	30 881,75	
	- wartości niematerialnych i prawnych (konto 020)	10 318,95	
	<b>Razem</b>	<b>641 610,55</b>	

(kierownik jednostki)

DYREKTOR SZKOŁY  
mgr Edyta Borka

12.02.2024

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
ds. dowiaty  
Izabela Selewicz