

Załącznik nr 1
do Zarządzenia
Burmistrza Miasta Sulejówek
Nr BBM.0050.38.2019
z dnia 27 lutego 2019 r.

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Stefana Czarnieckiego z Oddziałami Integracyjnymi

1.2 Siedziba jednostki

ul. Okuniewska 2, 05-070 Sulejówek

1.3 Adres Jednostki

ul. Okuniewska 2, 05-070 Sulejówek

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Działalność edukacyjna

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2023 – 31.12.2023

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne * **Nie dotyczy**

* Zapis : "Sprawozdanie finansowe obejmuje łączne dane dotyczące jednostki i wchodzących w jej skład (podać liczbę) jednostek budżetowych i zakładów budżetowych".

W przypadku obowiązku sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego, należy przestrzegać zasad określonych w art. 51 ustawy o rachunkowości. Pozycję tę pomija się, jeśli jednostka budżetowa nie sporządza łącznego sprawozdania.

4. **Przyjęte zasady (polityki rachunkowości) zostały określone w Zarządzeniu Nr 1/01/2019 dyrektora szkoły.** Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów. W punkcie tym nie wpisujemy wszystkich zapisów polityki rachunkowości obowiązujących w jednostce budżetowej i które są obligatoryjne i zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości lecz takie zapisy, które jednostka może zastosować bo ustawa o rachunkowości daje jej możliwość wyboru.

a) dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,

b) wyceny nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji, a także aktywów finansowych,

c) prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych oraz ich wyceny na dzień bilansowy,

d) dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów,

e) metod wyceny zapasów i środków pieniężnych,

h) kwalifikacji umów leasingu,

j) ustalania wyniku finansowego (kalkulacyjny lub porównawczy).

5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe)

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

Do „Wprowadzenia do sprawozdania finansowego” każda jednostka wypełnia wszystkie załączone tabele. Jeśli któraś z pozycji w załączonych tabelach nie występuje w jednostce, należy dołączyć wypełnioną tabelę ze stanami zerowymi.

Tabele zostały opracowane na podstawie obowiązującego załącznika nr 12 rozporządzenia do sprawozdania finansowego dla jednostki budżetowej lub zakładu budżetowego.

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

- 1) dla środków trwałych podział na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w tabeli Załącznik nr 1.
- 2) dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w tabeli Załącznik nr 2.
- 3) dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w tabeli Załącznik nr 3.
- 4) dla środków trwałych będących gruntami należy wyodrębnić konta z przeznaczeniem dla:
 - a) gruntów użytkowanych wieczyście,
 - b) gruntów stanowiących własność JST, przekazanych w użytkowane wieczyste innym podmiotom;
- 5) dla odpisów aktualizujących:
 - a) wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego, które umożliwią prezentację danych w tabeli Załącznik nr 4.

- b) wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji w tabeli Załącznik nr 8.
 - c) wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości, które umożliwią prezentację danych w tabeli Załącznik nr 9 (dane w zł i gr).
- 6) dla rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania oraz rozwiązania, które umożliwią prezentację w tabeli Załącznik nr 5 (dane w zł i gr).
- 7) dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat, które umożliwią prezentację danych w tabeli Załącznik nr 6.
- 8) dla rozliczeń międzyokresowych:
- a) czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie, które umożliwią prezentację danych w tabeli Załącznik nr 10.
 - b) biernych z podziałem na poszczególne tytuły, które umożliwią prezentację danych w tabeli Załącznik nr 10.
- 9) dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych (w zł i gr) Załącznik nr 7.
- 10) dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych, które umożliwią prezentację danych w tabeli Załącznik nr 11 (dane w zł i gr):
- 11) wartości środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu, które umożliwią prezentację w tabeli Załącznik nr 12.

- 12) ilościowo-wartościowej dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych, które umożliwią prezentację danych w tabeli Załącznik nr 13.
- 13) zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń, które umożliwią prezentację danych w tabeli (dane w zł i gr) Załącznik nr 14.
- 14) otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek Nr 32GG37/0007/18/0004 udzielona przez InterRisk Towarzystwo Ubezpieczeń Spółka Akcyjna Vienna Insurance Group w imieniu STALBUD II SP. Z O.O. z siedzibą w 05-070 Sulejówek, przy ul. Aleja Piłsudskiego 71 na kwotę 13.800,60 złotych w okresie od 24.12.2018 r. do 07.02.2024 r.

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr Katarzyna Witan

.....
(główny księgowy)

28. 03. 2024

.....
(rok, miesiąc, dzień)


mgr Magdalena Sawicka

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Środki trwałe

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozhód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Środki trwałe	5 170 010,94									5 170 010,94
1.1	Grunty	942 640,00									942 640,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 900 676,47									3 900 676,47
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	266 422,04									266 422,04
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	60 272,43									60 272,43
	SUMA	5 170 010,94									5 170 010,94

Załącznik nr 2

Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozhód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Wartość niematerialne i prawne										
	SUMA										

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Katarzyna Witan

28. 03. 2024


mgr Katarzyna Witan

Załącznik nr 3

Umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych


Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	1 692 051,55		108 846,27						1 800 897,82	
1.1.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	1 421 242,12		97 519,80						1 518 761,92	
1.2.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	237 564,60		5 228,93						242 793,53	
1.3.	Umorzenie środków transportu										
1.4.	Umorzenie innych środków trwałych	33 244,83		6 097,54						39 342,37	
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych										
	SUMA	1 692 051,55		108 846,27						1 800 897,82	

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr Katarzyna Witan

28. 03. 2024


mgr Magdalena Świątko

Załącznik nr 4

Aktywa długoterminowe

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00


Załącznik nr 5

Rezerwy

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(główny księgowy)

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Katarzyna Witan

(rok, miesiąc, dzień)

28. 03. 2024

(kierownik jednostki)


mgr Małgorzata Szwicka

Załącznik nr 6

Zobowiązania długoterminowe

	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2		0,00	0,00	0,00	0,00
3		0,00	0,00	0,00	0,00
4		0,00	0,00	0,00	0,00
5		0,00	0,00	0,00	0,00
6		0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 7

Zobowiązania długoterminowe i świadczenia pracownicze

Środki pieniężne wypłacone na świadczenia pracownicze	122 030,06
---	------------

(główny księgowy)

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Katarzyna Witan

(rok, miesiąc, dzień)

28. 03. 2024

(kierownik jednostki)


mgr Magdalena Sawicka

Załącznik nr 8

Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB i SZB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności finansowe					

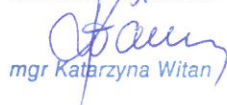
Załącznik nr 9

Odpisy aktualizujące zapasy

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Materialy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

(główny księgowy)

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Katarzyna Witan

(rok, miesiąc, dzień)

28. 03. 2024

(kierownik jednostki)


mgr Katarzyna Witan

Załącznik nr 10

Rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	0,00
2.	Ubezpieczenia osobowe	0,00
3.	Prenumerata	0,00
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	0,00
5.	Inne	0,00
	...	0,00
SUMA		0,00

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Inne	0,00
2.		0,00
3.		0,00
	...	0,00
SUMA		0,00

(główny księgowy)

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr Katarzyna Witan

(rok, miesiąc, dzień)

28. 03. 2024

(kierownik jednostki)


mgr Magdalena Sawicka

Załącznik nr 11

Koszty środków trwałych w budowie

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
3.	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
4.	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 12

Wartość środków trwałych nieamortyzowanych

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	0,00
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	12 300,00
3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym: umów leasingu	0,00
SUMA		0,00

(główny księgowy)


GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Katarzyna Witan

(rok, miesiąc, dzień)

28. 03. 2024

(kierownik jednostki)



Załącznik nr 13

Papiery wartościowe

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	0,00	0,00
Udziały	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00

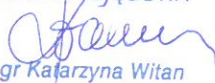
Załącznik nr 14

Zobowiązania warunkowe

Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
Gwarancje	0,00	0,00
Poręczenia	0,00	0,00
w tym poręczenia weksłowe	0,00	0,00
Roszczenia sporne	0,00	0,00
Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
Inna specyfikacja:	0,00	0,00
...	0,00	0,00
...	0,00	0,00

(główny księgowy)

GŁÓWNA KSIĘGOWA



mgr Katarzyna Witan

(rok, miesiąc, dzień)

28. 03. 2024

(kierownik jednostki)


mgr Katarzyna Witan

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 Z ODDZIAŁAMI INTEGRACYJNYMI ul. Okuniewska 2 05-070 Sulejówek	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Miasto Sulejówek
Numer identyfikacyjny REGON 011179789		AE67B7AAC37B625B 

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

Katarzyna Witan
(główny księgowy)

2024.03.28
rok mies. dzień

Magdalena Sawicka
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Witan
(główny księgowy)

2024.03.28
rok mies. dzień

Magdalena Sawicka
(kierownik jednostki)