

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Mikołaja Kopernika
1.2	siedzibę jednostki Zielonka , ul. POWSTAŃCÓW 3
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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) BO 67 047,28 zł., stan na koniec roku 67 047,28 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat

c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącznie 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
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 620 630,13 zł.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Edyta Ciołbieńska
Główny księgowy

2025.03.20

.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY

.....
mgr Małgorzata Zuch
Kierownik jednostki

Załącznik nr 1

INFORMACJA DODATKOWA

I. Poz. 4

Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, oraz przepisami szczegółowymi z rozporządzenia 13.09.2017 r.

W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

- Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie, na podstawie protokołu przekazania w wysokości określonej w tym protokole, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości wynikającej z umowy darowizny.
- Środki trwałe stanowiące własność JST otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji organu, przyjmuje się do ewidencji w wartości określonej tą decyzją.
- Składniki majątku, spełniające warunki zaliczania ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł, które zostały kupione ze środków na wydatki bieżące, jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i wprowadza do ewidencji. Umarza się jednorazowo spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.
- Środki trwałe obejmują, środki trwałe o wartości początkowej wyższej od kwoty 10 000 zł
- Środki trwałe finansowane są ze środków na inwestycje. Umarza się je stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.
- Przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.
- Księgowania odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia każdego roku, odpowiednio do okresu używania środków.
- Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Wycenione są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Cołębiewska

TABELA 1.1 Załącznik nr 2
Główne składniki aktywów trwałych

TABELA 1.1 Szkoła Podstawowa nr 2
Główne składniki aktywów trwałych

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego (3)	Zwiększenie wartości początkowej			Ogólne zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) (7)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogólne zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) (11)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) (12)	Zwiększenia w ciągu roku			Umorzenia stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) (19)	Wartość netto składników stan na koniec roku obrotowego (3-13) (20)	21
			nieocapiane otrzymanie/abyście (4)	aktualizacja (5)	Inne (6)		Ogólne zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) (7)	zbycie (8)	likwidacja (9)			Inne (10)	Umorzenia stan na początek roku obrotowego (13)	aktualizacja (14)			
1	1																
	1	117 140,49	35 050,00			35 050,00				0,00	152 190,49	71 867,51	48 259,09		120 126,60	45 272,98	32 063,89
	2	23 754 101,90	260 035,56	0,00		260 035,56	0,00			0,00	24 014 137,46	7 822 618,33	625 979,62	0,00	8 448 597,95	15 931 483,57	15 565 539,51
	3					0,00				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
	4	21 989 875,24	205 209,13			205 209,13				0,00	22 195 084,37	6 113 854,08	551 529,98		6 665 384,06	15 876 021,16	15 529 700,31
	5	209 590,30				0,00				0,00	209 590,30	156 659,20	17 091,90		173 751,10	52 831,10	36 839,20
	6					0,00				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
	7	1 554 636,36	54 826,43			54 826,43				0,00	1 609 462,79	1 552 105,05	57 357,74		1 609 462,79	2 831,31	0,00
	8					0,00				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
	9					0,00				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
	Ogółem	23 871 242,39	285 085,56			285 085,56	0,00			0,00	24 166 327,95	7 894 485,84	674 238,71	0,00	8 568 724,55	15 976 756,55	15 597 603,40

Zielonka, dnia 20.03.2025r.

Wykaz należności i zobowiązań wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2024r.

Szkoła Podstawowa nr 2

AKTYWA

Lp.	Konto	Tytuł należności	kwota
1	221 - Należności z tyt. doch. budż.	X	6 830,00
1.1	221	należności za najem pomieszczeń w szkole	6 830,00
2	234 - Pozost. rozr.z pracown.	X	60 905,52
2.1	234	należności z tyt. udzielonych pożyczek z ZFŚS	60 905,52
Razem			67 735,52

PASywa

Lp.	Konto	Tytuł zobowiązania	kwota
1	201 - Rozrach. z dost.i odb.	X	38 328,36
1.1	201	Fa OSD/98231/99W/FK/2024 PGE Dystrybucja	8 083,52
1.2	201	Fa 0059/12/2024 Zakład Opieki Zdrowotnej	200,00
1.3	201	Fa 25-FVS/0007 Centrum Czyżewski	3 453,84
1.4	201	Fa 47976/319/2025/F PGNiG	13 960,45
1.5	201	Fa 5073381607/22/0 Netia	184,36
1.6	201	Fa Fa 5210050376/22/0 Netia	69,05
1.7	201	Fa EE/01/25/189412 Veolia Energy	12 377,14
2	225 - Rozrach.z budżetami	X	1 277,16
2.1	225	Podatek VAT za 12/2024	1 277,16
3	231 - Rozrach. z pracown.	X	532 351,06
3.1	231	dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2024r.	532 351,06
4	229 - Rozrach. publ.-prawne	X	99 795,68
4.1	229	składki ZUS pracodawcy z tytułu wynagrodzenia rocznego za 2024r.	91 511,18
4.2	229	składki FP z tytułu wynagrodzenia rocznego za 2024r.	8 284,50
5	240 - Pozostałe rozrachunki	x	760,60
5.1	240	składki PPK z tytułu wynagrodzenia rocznego za 2024r.	760,60
Razem			672 512,86