


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. KPT. W. WYSOCKIEGO W BIELSKU PODLASKIM ul. Władysława Wysockiego 6 17-100 Bielsk Podlaski	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Miasto Bielsk Podlaski
Numer identyfikacyjny REGON 000735032		612A6B8CAE95446B 

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

Joanna Siemieniuk
(główny księgowy)

2024.04.09
rok mies. dzień

Miroslaw Chomaniuk
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

00.0		
00.0		
00.0		
00.0		
00.0		

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Joanna Siemieniuk
(główny księgowy)

2024.04.09
rok mies. dzień

Mirosław Chomaniuk
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 2 im. kpt. W. Wysockiego w Bielsku Podlaskim
1.2	siedzibę jednostki
	17-100 Bielsk Podlaski, ul. Wysockiego 6
1.3	adres jednostki
	17-100 Bielsk Podlaski, ul. Wysockiego 6
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań dydaktycznych, wychowawczych i opiekuńczych w toku 8-letniego cyklu kształcenia oraz działalność edukacyjna w zakresie wychowania przedszkolnego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023r. – 31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie dotyczy: Szkoły Podstawowej nr 2 im. kpt. W. Wysockiego
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady (polityka) rachunkowości przyjęte przez Szkołę Podstawową nr 2 im. kpt. Wł. Wysockiego zawarte są w Zarządzeniu Nr 359/2022 z dnia 17 lutego 2022r. Dyrektora Szkoły Podstawowej nr 2 im. kpt. Wł. Wysockiego w Bielsku Podlaskim.

Ewidencja księgowa w jednostce prowadzona jest przy użyciu systemu ProgMan DDJ Finance producent Wolters Kluwer o numerze licencji 13154135. Program zapewnia obsługę w zakresie rachunkowości. Ewidencja analityczna i syntetyczna prowadzona jest z wykorzystaniem tego programu.

Do ewidencji analitycznej podatku Vat wykorzystywany jest program autorstwa Usługi informatyczne INFO-SYSTEM, Roman i Tadeusz Groszek s.j. Legionowo.

Stołówka System obsługi żywienia wersja 3, producent QNT Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z Gliwic.

Uproszczenia przyjęte w jednostce:

- 1) Z ewidencji księgowej na koncie 310 wyłącza się materiały biurowe, które w momencie nabycia odnosi się w koszty na konto 401.
- 2) Ewidencji księgowej na koncie 310 nie podlegają materiały służące do wykonywania drobnych napraw, bezpośrednio po zakupie przekazane są do zużycia.
- 3) Przedmioty, których okres użytkowania jest dłuższy niż 1 rok, a wartość w cenie zakupu lub wytworzenia wyższa od 500,00 złotych lecz nie przekracza kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (za wyjątkiem pomocy naukowych, które bez względu na wartość) zalicza się do pozostałych środków trwałych i ujmuje się w ewidencji ilościowo wartościowej na koncie 013 i umarza w 100%, na koncie 072, w miesiącu przyjęcia do używania, w korespondencji z kontem 401.
- 4) Pozostałe środki trwałe, których okres użytkowania jest dłuższy niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500,00 złotych odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Ewidencję tych przedmiotów prowadzi się pozaksiegowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego przedmiotu oraz miejsc ich użytkowania i osób za nie odpowiedzialnych.
- 5) Książki zakupione lub otrzymane stanowiące zbiory biblioteczne księguje się na koncie 014, a ewidencję ilościowo – wartościową prowadzi bibliotekarz. Książki spisuje się w 100% w koszty z chwilą nabycia.
- 6) Wydawnictwa specjalistyczne (poradniki) i czasopisma zalicza się do materiałów i odpisuje w koszty z datą zakupu.

Środki trwałe których wartość początkowa jest wyższa od kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, a okres użytkowania powyżej 1-go roku podlegają ewidencji na koncie 011, natomiast wartości niematerialne i prawne na koncie 020. Umorzenie środków trwałych ewidencjonuje się w tabelach amortyzacyjnych sporządzanych za kolejne lata obrotowe wg stawek amortyzacyjnych, z tym, że jeżeli

	<p>stawki będą określone w granicach od – do, to przyjmuje się stawki dolne. Amortyzacji dokonuje się poczynając od pierwszego dnia następującego po miesiącu, w którym przyjęto dany środek trwały.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje jednorazowo za cały rok obrotowy i ujmuje się w księgach rachunkowych pod datą 31 grudnia.</p> <p>Wycena aktywów i pasywów:</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne- wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub ceny sprzedaży podobnego lub takiego samego składnika majątku, lub wg wartości wynikającej z umowy darowizny albo też wg wartości określonej w decyzji. 2) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne wycenia się według wartości nominalnej. 3) Rzeczowe składniki aktywów obrotowych – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, co oznacza, że nie mogą być one wyższe niż ceny ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. 4) Należności w kwocie wymaganej zapłaty, pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość z zachowaniem zasady ostrożności. Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty. 5) Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty. 6) Zapasy obejmują w jednostce materiały nabyte w celu zużycia w ciągu 12 miesięcy na potrzeby własne
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 (umarzane jednorazowo)

Tabela 1 B

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość – stan na koniec roku obrotowego (3+7- 12)	
			Z zakupu	rozliczenie inwestycji	Nieodpłatne otrzymane	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Sprzedaż	likwidacja	Nieodpłatne przekazanie	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (8+9+10+11)		
1	pozostałe środki trwałe	1012247,43	76068,17		1291,50	77359,67						0,00	1089607,10
2	wartości niematerialne i prawne	29848,83	30027,00			30027,00						0,00	59875,83
3	zbiory biblioteczne	147753,27	34111,44			34111,44			15586,21			15586,21	166278,50
	RAZEM	1189849,53	140206,61	0,00	1291,50	141498,11	0,00	15586,21	15586,21	0,00	15586,21	15586,21	1315761,43

Zmiana wartości netto wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Tabela Nr 3

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość netto na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Grunty	179265,00	179265,00
1.1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
2	Budynki i lokale	588671,50	531641,75
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	740396,56	705777,49
4	Kotły i maszyny energetyczne		
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania		
6	Maszyny urządzenia i aparaty specjalistyczne		
7	Urządzenia techniczne		
8	Środki transportu		
9	Narzędzia przyrządy, ruchomości	6859,30	979,90
10	Wartości niematerialne i prawne		
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	1515192,36	1417664,14

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

Nie posiada

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W trakcie roku 2023 nie wystąpiły odpisy aktualizujące

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	Nie wystąpiły
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	Nie wystąpiły.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Nie wystąpiły
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)	Nie wystąpiły
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Nie wystąpiły
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	Nie wystąpiły
b)	powyżej 3 do 5 lat	Nie wystąpiły

c)	powyżej 5 lat	
	Nie wystąpiły	
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 wystąpiły	
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	Nie wystąpiły	
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	
	Nie wystąpiły	
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 wystąpiły	
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	Nie wystąpiły	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	

Świadczenia pracownicze

Tabela
Nr 11

Lp	Rodzaj świadczeń pracowniczych	Kwota
1	Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenie roczne	5292965,52
2	Składki na ubezpieczenie społeczne i FP	947483,04
3	Pracownicze plany kapitałowe	11889,17
4	Świadczenia wynikające z przepisów BHP	6150,30
5	Badania lekarskie	5351,00
6	ZFŚS	276027,00
7	Szkolenia i podróże służbowe	5658,20
8	Zapomogi zdrowotne dla nauczycieli	10075,00
9	Dofinansowanie do kształcenia nauczycieli	16694,76
10	Nagrody o charakterze szczególnym niezaliczone do wynagrodzeń	54000,00
	Ogółem	6626293,99

1.16. inne informacje

W roku 2023 Urząd Miasta Bielsk Podlaski przekazał jednostce pozostałe środki trwałe (Herb Miasta) w kwocie 1291,50 złotych.

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiły

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 wystąpiły
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Nie wystąpiły
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	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje	inne informacje
	Prezentowane dane za rok 2023 są porównywalne z rokiem poprzednim (2022)	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Nie wystąpiły

Joanna Siemieniuk
(główny księgowy)

08.04.2024r.
(rok, miesiąc, dzień)

Mirosław Chomaniuk
(kierownik jednostki)