

|       |   |   |
|-------|---|---|
| I.    | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |   |
| 1.    |   |   |
| 1.1.  | nazwę jednostki   | SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2  |
| 1.2.  | siedzibę jednostki  | Gmina Świecie   |
| 1.3.  | adres jednostki   | 86-100 ŚWIECIE, CHMIELNIKI 5  |
| 1.4.  | podstawowy przedmiot działalności jednostki   | EDUKACJA  |
| 2.    | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   | 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 samodzielnie sprawozdania finansowe  | sprawozdanie jednostkowe  |
| 4.    | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   | Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Do pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo zaliczane są środki powyżej 300zł.   |
| 5.    | inne informacje   | x   |
| II    | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>   |   |
| 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 | Zał.nr 1 Zmiana wartości początkowej WNIP<br>Zał.nr 2 Zmiana wartości umorzeń WNIP<br>Zał.nr 3 Zmiana wartości początkowej ŚT<br>Zał.nr 4 Zmiana wartości umorzeń ŚT<br>Zał.nr 5 Zmiana wartości netto ŚT<br>Zał.nr 6 Zmiana wartości początkowej pozostałych ŚT i bibliotek<br>Zał.nr 7 Zmiana wartości umorzeń pozostałych ŚT i bibliotek |
| 1.2.  | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami   | x   |
| 1.3.  | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych  | x   |
| 1.4.  | wartość gruntów użytkowanych wieczystość  | x   |
| 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  | x   |
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych   | x   |
| 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)  | x   |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   | x   |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:  | x   |
| a)    | powyżej 1 roku do 3 lat   | x   |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat  | x   |
| c)    | powyżej 5 lat   | x   |
| 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  | x   |
| 1.11. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   | x   |
| 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  | x   |
| 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  | x   |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  | x   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  | Nagrody jubileuszowe : 50.782,44<br>Odprawy emerytalne: 25.920,00<br>Odpis na ZFŚS: 145.666,00<br>Inne świadczenia: 50.400,00<br><b>Razem: 272.768,44</b>   |
| 1.16. | inne informacje   | Arkusze wzajemnych rozliczeń  |
| 2.    |   |   |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów  | x   |
| 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   | Zał. Nr 8 - Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie  |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie  | x   |
| 2.4.  | informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych   | x   |
| 2.5.  | inne informacje   | x   |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki  | x   |

Arkusz wzajemnych rozliczeń z tytułu należności i zobowiązań - wyłączenia do bilansu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie

**Szkoła Podstawowa nr 2 w Świeciu**

Wykaz należności - stan na 31.12.2023 r.

BRAK

| L.p. | Nazwa jednostki budżetowej posiadającej wzajemne rozliczenie | Wyszczególnienie należności | Kwota | Pozycja bilansu |
|------|--|-----------------------------|-------|-----------------|
|      |  |                             |       |                 |
|      |  |                             |       |                 |
|      |  |                             |       |                 |
|      |  |                             |       |                 |

Wykaz zobowiązań - stan na 31.12.2023 r.

BRAK

| L.p. | Nazwa jednostki budżetowej posiadającej wzajemne rozliczenie | Wyszczególnienie zobowiązań | Kwota | Pozycja bilansu |
|------|--|-----------------------------|-------|-----------------|
|      |  |                             |       |                 |
|      |  |                             |       |                 |
|      |  |                             |       |                 |
|      |  |                             |       |                 |
|      |  |                             |       |                 |

Arkusz wzajemnych rozliczeń z tytułu przychodów i kosztów operacji gospodarczych

wyłączenia do rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie

**Szkoła Podstawowa nr 2 w Świeciu**

Wykaz przychodów - stan na 31.12.2023 r.

| L.p. | Nazwa jednostki budżetowej posiadającej wzajemne rozliczenie | Wyszczególnienie przychodów | Kwota          | Pozycja RZiS |
|------|--|-----------------------------|----------------|--------------|
| 1    | OPS- SP2   | obiady                      | 3770,00        | RZiS.A. VI   |
|      |  |                             |                |              |
|      |  |                             |                |              |
|      |  | <b>RAZEM</b>                | <b>3770,00</b> |              |

Wykaz kosztów - stan na 31.12.2023r.

BRAK

| L.p. | Nazwa jednostki budżetowej posiadającej wzajemne rozliczenie | Wyszczególnienie kosztów | Kwota | Pozycja RZiS |
|------|--|--------------------------|-------|--------------|
|      |  |                          |       |              |
|      |  |                          |       |              |
|      |  |                          |       |              |
|      |  |                          |       |              |

Arkusz wzajemnych rozliczeń z tytułu zmian w funduszu z tytułu przekazania i otrzymania środków trwałych - wyłączenia zmian w funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie

**Szkoła Podstawowa nr 2 w Świeciu**

Zmniejszenia funduszu-stan na 31.12.2023 r.

BRAK

| L.p. | Nazwa jednostki budżetowej posiadającej wzajemne rozliczenie | Wyszczególnienie środków trwałych przekazanych | Wartość początkowa środka trwałego | Nieumorzona wartość środka trwałego | Pozycja ZZP |
|------|--|--|------------------------------------|-------------------------------------|-------------|
|      |  |  |                                    |                                     |             |
|      |  |  |                                    |                                     |             |
|      |  |  |                                    |                                     |             |

Zwiększenia funduszu-stan na 31.12.2023 r.

BRAK

| L.p. | Nazwa jednostki budżetowej posiadającej wzajemne rozliczenie | Wyszczególnienie środków trwałych otrzymanych | Wartość początkowa środka trwałego | Nieumorzona wartość środka trwałego | Pozycja ZZF |
|------|--|---|------------------------------------|-------------------------------------|-------------|
|      |  |   |                                    |                                     |             |
|      |  |   |                                    |                                     |             |
|      |  |   |                                    |                                     |             |











Załącznik Nr 5 - Zmiana wartości netto środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie                                    | Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|-----|---|---|---|
| 1   | Budynki i lokale                                    | 754 202,99  | 707 771,34  |
| 2   | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                 | 3 582,58  | 0,00  |
| 3   | Kotły i maszyny energetyczne                        | 0,00  | 0,00  |
| 4   | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0,00  | 0,00  |
| 5   | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne       | 0,00  | 0,00  |
| 6   | Urządzenia techniczne                               | 0,00  | 0,00  |
| 7   | Środki transportu                                   | 0,00  | 0,00  |
| 8   | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie      | 49 166,18   | 39 166,28   |
| 9   | Wartość netto środków trwałych – ogółem             | <b>806 951,75</b>   | <b>746 937,62</b>   |





**Załącznik nr 8 - Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym**

| Lp. | Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie | Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków |             |                 |
|-----|---|--|-------------|-----------------|
|     |   | Ogółem   | W tym:      |                 |
|     |   |  | odsetki     | różnice kursowe |
| 1   | BRAK  | 0,00   | 0,00        | 0,00            |
|     |   |  | 0,00        | 0,00            |
|     |   |  | 0,00        | 0,00            |
|     |   |  | 0,00        | 0,00            |
|     | <b>RAZEM</b>  | <b>0,00</b>                                      | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |