

Informacja dodatkowa *KORNIKA*

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności :
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Szkoła Podstawowa nr 2 w Kórniku im. Teofili z Działyńskich Szoldrskiej-Potulickiej</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>ul. Armii Krajowej 11, 62-035 Kórnik</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Armii Krajowej 11, 62-035 Kórnik</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Działalność oświatowa</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2020 - 31.12.2020</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	<i>Nie dotyczy</i>

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów(także amortyzacji)

□ Wycena odbywa się według następujących zasad:

- środki trwałe w budowie (inwestycje rozpoczęte) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
- środek trwały, wartości niematerialne i prawne zarówno nowy, jak i używany, wprowadza się do ewidencji na koncie 011 w tak zwanej „rozszerzonej” cenie nabycia, która obejmuje m. in.:
- o cenę zakupu należną sprzedającemu, pomniejszoną o ewentualne rabaty, opusty, skonta i inne zmniejszenia,
 - o cło, podatek akcyzowy oraz inne opłaty związane z nabyciem (np. notarialne, skarbowe, podatek od czynności cywilnoprawnych związanych z nabyciem i inne),
 - o koszty transportu, załadunku i wyładunku,
 - o koszty przystosowania, montażu, prób i innych czynności poprzedzających oddanie obiektu do używania, w tym montażu instalacji i uruchomienia programów oraz systemów komputerowych,
 - o obciążający zakup podatek VAT (ujęty w fakturze), w części niepodlegającej odliczeniu lub zwrotowi,
 - o koszty różnic kursowych od zobowiązań i przedpłat dotyczących środków trwałych w budowie do czasu ich zakończenia, naliczone za czas trwania inwestycji, pomniejszone o przychody z tego tytułu,
- grunty wycenia się według ceny nabycia powiększonej o niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług,
 - otrzymane nieodpłatnie środki trwałe od jednostki samorządu terytorialnego wprowadza się w wartości określonej w decyzji właściwego organu o przekazaniu, w decyzjach tych ustala się wartość początkową, taką w jakiej były dotychczas ujęte w ewidencji, a w przypadku gdy poprzednio były używane, z równoczesnym ujęciem na koncie 071 ich dotychczasowego umorzenia wykazanego przez poprzedniego użytkownika w dowodzie przekazania,
- Środki trwałe przyjęte od innej jednostki organizacyjnej Gminy wykazuje się w jednostce przejmującej w wartości brutto w szyku rozwartym, na który składają się wartość początkowa obiektów i dotychczas naliczona amortyzacja, figurująca w księgach jednostki

przekazującej. Takie samo ujęcie stosuje się przy likwidacji jednostek organizacyjnych i przekazaniu majątku na majątek Gminy.

darowizny od innych jednostek i osób w wartości godziwej - rynkowej z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia zużycia, jednak nie wyższej od określonej w umowie z darczyńcą, na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,

- wartość poszczególnych składników (środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych) ustala się oddzielnie,
- przeznaczone do likwidacji lub wycofania z używania środki trwałe wycenia się według wartości księgowej netto albo w cenie sprzedaży netto, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

□ Od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych według następujących zasad:

- podstawę dokonywania odpisów umorzeniowych stanowi aktualny plan amortyzacji, określający stawki i kwoty rocznych odpisów poszczególnych składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych,
- odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji,
- na dzień przyjęcia środka trwałego do używania należy ustalić stawkę amortyzacji, przyjmuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ,
- rozpoczęcie amortyzacji następuje nie wcześniej niż po przyjęciu środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania, poczynając od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto do używania środki trwałe lub wartość niematerialną i prawną, a jej zakończenie do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z ich wartością początkową, lub w którym środek trwały lub wartość niematerialna i prawna zostały przeznaczone do

likwidacji, sprzedaży lub stwierdzono ich niedobór,

- przy dokonywaniu odpisów stosuje się następujące uproszczenia:
- o przedmioty o wartości od 500,00 zł do 10.000,00 zł (włącznie) są objęte ewidencją ilościowo-wartościową i podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu przyjęcia do używania,

o przedmioty o wartości poniżej 500,00 zł - odpisywane są w koszty zużycia materiałów, nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, z wyjątkiem:

1) przedmiotów, które stanowią mienie powierzone pracownikowi - potwierdzone na imiennej karcie wyposażenia, np.:

- a) telefony komórkowe,
- b) kalkulatory,
- c) maszyny do liczenia,

2) przedmiotów stanowiących wyposażenie pomieszczeń biurowych i warsztatowych:

- a) pomoce dydaktyczne,
- b) meble,
- c) gilotyny do cięcia papieru,
- d) bindownice,
- e) laminatory,
- f) wiertarki, wkrętarki.

o jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się (niezależnie od wartości),

- 1) książki i inne zbiory biblioteczne podlegające rejestracji odpowiednio do potrzeb,
- 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach w placówkach oświatowych,
- 3) meble i dywany,
- 4) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartość nieprzekraczającą wielkości ustalonej w

przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddanie do używania,

- grunty, dobra kultury nie podlegają umorzeniu,
- wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz z aktualizacji środków trwałych.

□ Inwentaryzację środków trwałych przeprowadza się poprzez dokonanie:

- spisu z natury,
- porównania danych księgowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacji salda,
- w świetle ustawy o rachunkowości (art. 26 ust. 1 pkt 3) porównanie danych księgowych z odpowiednimi dokumentami i weryfikacja sald ma zastosowanie do:
 - o środków trwałych o utrudnionym dostępie,
 - o prawa wieczystego użytkowania gruntu,
 - o wartości niematerialnych i prawnych.
- Inwentaryzacja nieruchomości - w tym grunty, prawo do wieczystego użytkowania gruntu, budowle i budynki, a także będące odrębną własnością lokale, spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego oraz spółdzielcze prawo do lokalu wieczystego, powinna zapewnić porównanie danych wynikających z ewidencji księgowej z ewidencją gminnego zasobu nieruchomości.

□ Do ewidencji środków trwałych, gruntów oraz wartości niematerialnych i prawnych prowadzi się księgi pomocnicze w postaci „karty środka trwałego”.

- o W przypadku trwałego zarządu i gruntów oddanych w użytkowanie, nieruchomość ujmuje się w ewidencji księgowej jednostki przejmującej nieruchomość gruntów, placów,

Umorzenia środków trwałych nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki te przyjęto do używania i do

końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową, lub w którym środki trwałe postawiono w stan likwidacji, sprzedaży, przekazano nieodpłatnie lub stwierdzono ich niedobór. Od ujawnionych środków trwałych nieobjętych uprzednio ewidencją, umorzenie nalicza się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe zostały wprowadzone do ewidencji. Od ulepszonych lub używanych środków trwałych wprowadzonych po raz pierwszy do ewidencji w danej jednostce oraz od przyjętych do używania ulepszeń w obcych środkach trwałych umorzenie może być naliczane wg indywidualnie naliczonej stawki.

W przypadku przyjęcia środka trwałego na podstawie decyzji jednostki samorządu terytorialnego, środki te należy ująć w ewidencji w ich dotychczasowej wartości początkowej występującej w jednostce przekazującej. W ewidencji wprowadza się także dotychczasowe umorzenie i stosuje się nadal te same stawki amortyzacyjne.

Wartość początkową praw majątkowych, w tym licencji i autorskich praw majątkowych, stanowi cena nabycia tych praw.

Nie umarza się gruntów i dóbr kultury (art. 16c ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz § 6 ust. 4 rozporządzenia)).

Naliczone umorzenie i w tej samej wysokości odpis amortyzacyjny księguje się w korespondencji z kontem Wn 400 / Ma 071. Saldo konta 071 koryguje wartość początkową podstawowych środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 011 i wartości niematerialnych i prawnych z konta 020.

Uwaga: Zaleca się zastosowanie analityki ewidencji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzenia, dostosowanej do pozycji występujących w bilansie:

- grunty,
- budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej,
- środki transportu,
- inne środki trwałe,
- urządzenia techniczne i maszyny.

W bilansie środki trwałe i podstawowe wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto.

Umorzenia pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które umarza się jednorazowo w pełnej wysokości w miesiącu oddania do używania.

Umorzenie księguje się w korespondencji z kontem 401 (401 - 072).

Na koncie 072 księguje się w szczególności umorzenie:

- książek i innych środków bibliotecznych,
- środków dydaktycznych służącym procesowi dydaktyczno-wychowawczemu,
- odzieży i umundurowania,
- mebli i dywanów,
- inwentarza żywego,
- pozostałych środków trwałych (wyposażenie) oraz wartości niematerialnych i prawnych.
- umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zlikwidowanych z powodu zużycia lub zniszczenia, sprzedanych, przekazanych nieodpłatnie oraz zdjętych z ewidencji syntetycznej (w korespondencji z kontem 013, 014, 020), a także stanowiących niedobór lub szkody (Ma 243).

Okres dokonywania odpisów amortyzacyjnych

Środki trwałe i wartości niematerialne są amortyzowane i umarzane jednorazowo za okres całego roku.

- ☐ Inwentaryzację środków trwałych oraz maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych w budowie znajdujących się na terenie strzeżonym, przeprowadza się na ostatni dzień roku obrotowego raz w ciągu 4 lat, a znajdujących się na terenie niestrzeżonym - przeprowadza się na ostatni dzień roku obrotowego corocznie w ostatnim kwartale roku obrotowego do 15. dnia roku następnego, drogą spisu ich ilości z natury, wyceny tych ilości, porównania z danymi ksiąg rachunkowych oraz wyjaśnienia i rozliczenia ewentualnych różnic .
- ☐ Krajowe należności i zobowiązania wycenia się:
 - w ciągu roku obrotowego wg wartości nominalnej,
 - należności na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, tj. łącznie z należnymi odsetkami i z

uwzględnieniem odpisów aktualizujących

zobowiązania na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z naliczonymi i wymagalnymi odsetkami.

Należności, roszczenia i zobowiązania ujmuje się w księgach w wartości ustalonej przy ich powstaniu, a w przypadku gdy wyrażone są one w walutach obcych, ujmuje się je w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie po kursie średnim ogłoszonym dla danej waluty przez NBP z dnia poprzedzającego ten dzień, chyba że w zgłoszeniu celnym lub innym wiążącym jednostkę dokumencie ustalony został inny kurs, to wówczas - według kursu przyjętego w tym dowodzie (art. 30 ust. 2 pkt 2 Ustawy o rachunkowości).

Należności i zobowiązania w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłaszanym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski (art. 30 ust. 1 pkt 1 Ustawy o rachunkowości).

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 .
	<i>zał. 1.1</i>
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	wartości gruntów użytkowanych wieczyście
	<i>Nie dotyczy</i>
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów , w tym z tytułów umów leasingu
	<i>zał. 1.5</i>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
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)
	<i>zał. 1.7</i>
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenie na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.
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

b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingowe 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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12	łącną 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 dotyczy
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
	zał.1.13
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	zał. 1.14
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	zał.1.15
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
	zał.2.2
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	zał.2.3

Szkoła Podstawowa nr 2

im. Teofil z Działyńskich Szoldrskiej-Potulickiej
62-035 Kórnik, ul. Armii Krajowej 11
tel/fax (0-61) 817-04-70

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 dochod budżetowych
	Nie dotyczy
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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Przybylska
(główny księgowy)

..... D Y R E K T O R

2021.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Grupa KST	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (5+6+7+8)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13)	Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
				Aktualizacja	Zakupy	Przychody - inne (w tym darowizny, rozliczenie inwestycji)	Przemieszczenie*		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia	Inne (w tym darowizny)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	0	Grunty	49 540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 540,00
1a.	0	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste - UMIG						0,00					0,00	0,00
1b.	0	prawo użytkowania wieczystego gruntów - UMIG						0,00					0,00	0,00
2.	1	Budynki i lokale	10 804 539,89	0,00	0,00	39 992,90	0,00	39 992,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 844 532,79
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	110 288,47	0,00	84 120,36	0,00	0,00	84 120,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 408,83
4.	3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	105 168,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105 168,23
6.	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	184 365,10	0,00	14 329,50	0,00	0,00	14 329,50	0,00	0,00	0,00	19 100,00	19 100,00	179 594,60
7.	6	Urządzenia techniczne	56 982,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56 982,86
8.	7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Wartości niematerialne i prawne - umarżane jednorazowo	46 931,61	0,00	6 268,95	0,00	0,00	6 268,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 200,56
11.		Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane metodą liniową	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		razem	11 357 816,16	0,00	104 718,81	39 992,90	0,00	144 711,71	0,00	0,00	0,00	19 100,00	19 100,00	11 483 427,87

Zmiana stanu wartości pozostałych środków trwałych umarżanych jednorazowo

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12)	Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Aktualizacja	Zakupy	Przychody - inne (w tym rozliczenie inwestycji)	Przemieszczenie*		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia	Inne (w tym darowizny)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	konto "013"	1 004 710,32	0,00	153 867,58	0,00	0,00	153 867,58	0,00	33 886,12	0,00	3 465,00	37 351,12	1 121 226,78
ZBIORY BIBLIOTECZNE													
2	konto "014"	116 541,81	0,00	63 466,84	0,00	0,00	63 466,84	0,00	2,04	0,00	0,00	2,04	180 006,61

Lp.	Grupa KŚT	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilanse	Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (20+21+22)	Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (19+23-24)	Wartość netto składników aktywów	
				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (4-19)	stan na koniec roku obrotowego (15-25)
16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27
1.	0	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 540,00	49 540,00
1a.	0	Grunt oddane w użytkowanie wieczyste - UMiG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	0	prawo użytkowania wieczystego gruntów - UMiG	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	1	Budynki i lokale	1 398 601,65	0,00	245 007,93	0,00	245 007,93	0,00	1 643 609,58	9 405 938,24	9 200 923,21
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 075,70	0,00	3 107,71	175,25	3 282,96	0,00	45 358,66	68 212,77	149 050,17
4.	3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	104 509,23	0,00	765,06	0,00	765,06	871,12	104 403,17	659,00	765,06
6.	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	74 551,76	0,00	23 245,29	0,00	23 245,29	18 633,35	79 163,70	109 813,34	100 430,90
7.	6	Urządzenia techniczne	26 473,06	0,00	5 024,85	0,00	5 024,85	0,00	31 497,91	30 509,80	25 484,95
8.	7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.		Wartości niematerialne i prawne - umarżane jednorazowo	46 931,61	0,00	6 268,95	0,00	6 268,95	0,00	53 200,56	0,00	0,00
11.		Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane metodą liniową	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Razem	1 693 143,01	0,00	283 419,79	175,25	283 595,04	19 504,47	1 957 233,58	9 664 673,15	9 526 194,29

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilanse	Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (17+19+20)	Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (17+23-24)	Wartość netto składników aktywów*	
			aktualizacja	amortyzacja	inne				stan na początek roku obrotowego (17)	stan na koniec roku obrotowego (23)
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
1	konto "013"	1 004 710,32	0,00	153 867,58	0,00	153 867,58	37 351,12	1 121 226,78	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE										
2	konto "014"	116 541,81	0,00	63 466,84	0,00	63 466,84	2,04	180 006,61	0,00	0,00

* dla konta "013" i "014" wartość w kol. 23 i 24 musi wynosić 0,-zł

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty, w tym:	0	0	0	0,00
	z tytułu umów dzierżawy	0	0,00	0,00	0,00
		0	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0	0	0	0,00
	z tytułu najmu	0	0,00	0,00	0,00
		0	0,00	0,00	0,00
3.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, w tym:	25 200,00	0,00	5 040,00	20 160,00
	z tytułu umowy dzierżawy	25 200,00	0,00	5 040,00	20 160,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
4	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu umowy dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
5	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu umowy dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00

Szkoła Podstawowa nr 2

im. Teofili z Dziatychskich Szolerskiej-Potulickiej
62-035 Kórnik, ul. Armii Krajowej 11
tel/fax (0-61) 817-04-70

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	Wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw towarów i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Szkoła Podstawowa nr 2

n. Teofil z Dziętyrskich Szoldrszej-Potulickiej

82-035 Kęmk, ul. Armii Krajowej 11

tel/fax (0-61) 817-04-70

Wyszczególnieni (tytuł rozliczenia międzyokresowego)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
I. Czynne rozliczenia międzyokresowe:	0,00	0,00
1. Koszty mediów-prognozy	0,00	0,00
2. Prenumeraty, abonamenty	0,00	0,00
II. Bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0
1.	0	0
2.	0	0

Szkoła Podstawowa nr 2
m. Teofil z Działyńskich Szoldrskiej-Potulickiej
62-035 Kórnik, ul. Armii Krajowej 11
tel/fax (0-61) 817-04-70

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	ilość
1. Poręczenie wadium	15 000,00 zł	2
2. Należytego wykonania kontraktu i usunięć	3 915 047,64 zł	44
Razem	3 930 047,64 zł	46

Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych świadczeń w 2018 roku
1	Ekwiwalent za urlop	11 781,12
2	Nagrody jubileuszowe	41 169,70
3	Odprawy emerytalne	41 937,99
4	Odprawa art.20 KN	0,00
5.		0,00
Razem		94 888,81

Szkoła Podstawowa nr 2
im. Teofil z Działyńskich Szoldrskiej-Potulickiej
62-035 Kórnik, ul. Armii Krajowej 11
tel/fax (0-61) 817-04-70

Przychody i koszty występujące incydentalnie:

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>w 2019 r.</i>	<i>w 2020 r.</i>
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	69 777,90	0,00
1) odszkodowania	0,00	0,00
2) darowizny -pieniężne	0,00	0,00
3) darowizny materialne	0,00	0,00
4)	69 777,90	0,00
Koszty występujące incydentalnie	0,00	0,00
1) COVID 19	0	0
2)		

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia w roku ubiegłym			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
	Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 2 do pisma nr: SK-SP.3035.1.2020 z dnia 06.02.2020r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na dzień 01.01.2020	Przychody		Rozchody		Wartość brutto na dzień 31.12.2020
			opis zdarzenia	kwota	opis zdarzenia	kwota	
1	grunty	49 540,00					49 540,00
2	budynki i lokale	10 804 539,89	adaptacja pomieszczeń (na bibliotekę)	39 992,90			10 844 532,79
3	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	110 288,47	przyjęcie	84 120,36			194 408,83
4	kotły i maszyny energetyczne						
5	sprzęt komputerowy	105 168,23					105 168,23
6	specjalistyczne maszyny, urządzenia	184 365,10	zakup	14 329,50	darowizna	19 100,00	179 594,60
7	urządzenia techniczne	56 982,86					56 982,86
8	środki transportu						
9	narzędzia, przyrządy, ruchomości						
10	prawo wieczystego użytkowania						
11	środki trwałe w budowie						
12	wartości niematerialne i prawne	46 931,61	zakup	6 268,95			53 200,56
OGÓŁEM		11 357 816,16		144 711,71		19 100,00	11 483 427,87

* W ramach opisu zdarzenia należy wpisać np.: zakup, przyjęcie, rozliczenie inwestycji, likwidacja, darowizna itp., z podaniem kwoty dla każdego rodzaju zdarzenia.