

### Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności :</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b><i>Szkoła Podstawowa nr 2 w Kórniku im. Teofili z Działyńskich Szoldrskiej-Potulickiej</i></b>
1.2	siedzibę jednostki <b><i>ul. Armii Krajowej 11, 62-035 Kórnik</i></b>
1.3	adres jednostki <b><i>ul. Armii Krajowej 11, 62-035 Kórnik</i></b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b><i>Działalność oświatowa</i></b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b><i>01.01.2021 - 31.12.2021</i></b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe <b><i>Nie dotyczy</i></b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki ) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów(także amortyzacji )

	<p>W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia z zastrzeżeniem postanowień- w celu dotrzymania terminów sporządzania sprawozdań z wykonania planu wydatków budżetowych ujmuje się w ewidencji księgowej - w kosztach i jako zobowiązania- kwoty zobowiązań wynikających z faktur, rachunków oraz innych dokumentów księgowych wystawionych i przekazanych przez kontrahentów w miesiącu sprawozdawczym: - na dzień kończący rok obrotowy wszystkie kwoty zobowiązań wynikające z faktur, rachunków i innych dokumentów księgowych wystawionych i przekazanych przez kontrahentów są ujmowane w księgach rachunkowych tego roku pod warunkiem, że wpłynęły do Jednostki do 20 stycznia roku następnego. Jednostka prowadzi magazyn środków żywności. Pozostałe materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty, połączone z ustalaniem stanu aktywów i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu nie później niż na dzień bilansowy. Z uwagi na ustawowy charakter kontynuowania działalności, a także oparcie gospodarki finansowej na rocznym planie finansowym dochodów i wydatków oraz przybliżonym poziomie kosztów, w każdym roku obrotowym nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie przekazania. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje metoda liniową. Amortyzuje się od kwoty powyżej 10 000,00 zł. Do środków trwałych o wartościach od 500,00 zł do 10 000,00 zł prowadzona jest ewidencja ilościowo-wartościowa, są one umarżane jednorazowo w momencie przyjęcia do użytkowania. Przedmioty o wartości powyżej 500,00 zł odpisywane są w koszty materiałów, nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, za wyjątkiem: telefonów komórkowych, maszyn liczących, dyktafonów, aparatów fotograficznych, a także z wyjątkiem mebli.</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<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 .
	<b>zał. 1.1</b>
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Grupa KŚT	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilanse	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
1b.	0	prawo użytkowania wieczystego gruntów - UMIG						0,00						0,00
2.	1	Budynki i lokale	10 844 532,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 844 532,79
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	194 408,83	0,00	0,00	468 366,32	0,00	468 366,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	662 775,15
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	179 594,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 000,00	8 000,00	171 594,60
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	53 200,56	0,00	8 999,91	0,00	0,00	8 999,91	0,00	0,00	0,00	1 907,80	1 907,80	60 292,67
11.		Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane metod liniowa	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	11 483 427,87	0,00	8 999,91	468 366,32	0,00	477 366,23	0,00	0,00	0,00	9 907,80	9 907,80	11 950 886,30

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"	1 121 226,78	0,00	211 721,98	0,00	0,00	211 721,98	0,00	4 376,50	0,00	0,00	4 376,50	1 328 572,26
ZBIORY BIBLIOTECZNE													
2	konto "014"	180 006,81	0,00	63 992,18	509,00	0,00	64 501,18	0,00	61 641,02	0,00	0,00	61 641,02	182 866,77

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
RA  
mgr Anicia Przybylska

DYREKTOR  
  
mgr Zofia Palarczyk



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 towaró 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
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*RA*  
mgr Aneta Przybylska

DYREKTOR

*Lm*  
mgr Zofia Jalarczyk



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	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49 540,00	49 540,00
1a.	0	Grunty 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	1 643 609,58	0,00	247 251,98	0,00	247 251,98	0,00	1 890 861,56	9 200 923,21	8 953 671,23
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	45 358,66	0,00	6 811,76	975,76	7 787,52	0,00	53 146,18	149 050,17	609 628,97
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	104 403,17	0,00	765,06	0,00	765,06	0,00	105 168,23	765,06	0,00
6.	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	79 163,70	0,00	22 642,84	0,00	22 642,84	8 066,65	93 739,89	100 430,90	77 854,71
7.	6	Urządzenia techniczne	31 497,91	0,00	5 024,85	871,12	5 895,97	0,00	37 393,88	25 484,95	19 588,98
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	53 200,56	0,00	8 999,91	0,00	8 999,91	1 907,80	60 292,67	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	1 957 233,58	0,00	291 496,40	1 846,88	293 343,28	9 974,45	2 240 602,41	9 526 194,29	9 710 283,89

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilanse	Umorzenie-stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (17+18+19)	Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (16+20)	Wartość netto składników aktywów*	
			aktualizacja	amortyzacja	inne				stan na początek roku obrotowego (2)	stan na koniec roku obrotowego (25)
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
1	konto "013"	1 121 226,78	0,00	211 721,98	0,00	211 721,98	4 376,50	1 328 572,26	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE										
2	konto "014"	180 006,61	0,00	64 501,18	0,00	64 501,18	61 641,02	182 866,77	0,00	0,00

\* dla konta "013" i "014" wartość w kol. 24 i 25 musi wynosić 0,-zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
  
 mgr Aneta Prębylska

DYREKTOR  
  
 mgr Włocław Talarczyk





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

GLÓWNA KSIĘGOWA

*Aneta Przybylska*

DYREKTOR

*Wojciech Talarczyk*



*Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze*

<i>Lp.</i>	<i>Rodzaj świadczenia</i>	<i>Kwota wypłaconych świadczeń w 2021 roku</i>
<i>1</i>	<i>Ekwiwalent za urlop</i>	<i>13 956,41</i>
<i>2</i>	<i>Nagrody jubileuszowe</i>	<i>49 284,61</i>
<i>3</i>	<i>Odprawy emerytalne</i>	<i>50 196,00</i>
<i>4</i>	<i>Odprawa art.20 KN</i>	<i>0,00</i>
<i>5.</i>	<i>.....</i>	<i>0,00</i>
<i>6.</i>	<i>.....</i>	<i>0,00</i>
<i>Razem</i>		<i>113 437,02</i>

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*RA*  
mgr Aneta Przybylska

DYREKTOR  
*Z*  
mgr Zofia Talarczyk



**Przychody i koszty występujące incydentalnie:**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>w 2020 r.</b>	<b>w 2021 r.</b>
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0,00	1 209,00
1) odszkodowania	0,00	0,00
2) darowizny -pieniężne	0,00	700,00
3) darowizny materialne	0,00	509,00
4) .....	0,00	0,00
Koszty występujące incydentalnie	2 253,00	0,00
1) COVID 19	2253	0
2) .....		

GLÓWNA KSIĘGOWA

  
mgr Aneta Przybylska

DYREKTOR

  
mgr Zofia Galarczyk



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

GLÓWNA KSIĘGOWA

*12*  
n.gr Aneta Przybylska

DYREKTOR

*Z. Talarczyk*  
mgr Zofia Talarczyk

