

### Informacja dodatkowa

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności :</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Szkoła Podstawowa nr 2 w Kórniku im. Teofili z Działyńskich Szoltdrskiej-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>01.01.2022 - 31.12.2022</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 )



	<p><i>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 przy zbliżonym 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 poniżej 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.</i></p>
5.	inne informacje
<b>II. 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
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 wieczysto
	<b>Nie dotyczy</b>

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
	<b>zał.1.5</b>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>
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)
	<b>zał.1.7</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>zał.1.13</b>
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>zał. 1.14</b>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	<b>zał.1.15</b>
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
	<b>zał.2.2</b>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>zał.2.3</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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 Aneta Przybylska*  
(główny księgowy)

2023.03.08

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*Ewa Balet*

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Grupa KŚT	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	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	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	10 844 532,79					0,00					0,00	10 844 532,79
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	662 775,15					0,00					0,00	662 775,15
4.	3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00					0,00					0,00	0,00
5.	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	105 168,23					0,00					0,00	105 168,23
6.	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	171 594,60					0,00		3 960,60			3 960,60	167 634,00
7.	6	Urządzenia techniczne	56 982,86					0,00		6 888,50			6 888,50	50 094,36
8.	7	Środki transportu	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
10.		Wartości niematerialne i prawne - umarżone jednorazowo	60 292,67					0,00		18 811,98			18 811,98	41 480,69
11.		Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane metodą liniową	0,00					0,00					0,00	0,00
		razem	11 950 886,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 661,08	0,00	0,00	29 661,08	11 921 225,22

Zmiana stanu wartości pozostałych środków trwałych umarżonych jednorazowo

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	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"	1 328 672,26		113 263,16			113 263,16		24 984,91			24 984,91	1 416 850,51
ZBIORY BIBLIOTECZNE													
2	konto "014"	182 866,77		42 787,97	267,00		43 054,97		36 214,14			36 214,14	189 707,60

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Aneta Przybylska

DYREKTOR  
Ewa Kaleta



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	49 540,00	49 540,00
1a.	0	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste - UMiG	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
2.	1	Budynki i lokale	1 890 861,56		247 251,98		247 251,98		2 138 113,54	8 953 671,23	8 706 419,25
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	53 146,18		16 569,39		16 569,39		69 715,57	609 628,97	593 059,58
4.	3	Kotły i maszyny energetyczne	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		105 168,23	0,00	0,00
6.	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	93 739,89		19 215,28		19 215,28	3 960,60	108 994,57	77 854,71	58 639,43
7.	6	Urządzenia techniczne	37 393,88		4 680,43		4 680,43	5 108,98	36 965,33	19 588,98	13 129,03
8.	7	Środki transportu	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
10.		Wartości niematerialne i prawne - umarżane jednorazowo	60 292,67				0,00	18 811,98	41 480,69	0,00	0,00
11.		Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane metod liniową	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
		Razem	2 240 602,41	0,00	287 717,08	0,00	287 717,08	27 881,56	2 500 437,93	9 710 283,89	9 420 787,29

71 768,46

Lp.	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	inne				stan na początek	stan na koniec
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
1	konto "013"	1 328 512,26			113 263,16	113 263,16	24 984,91	1 416 850,51	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE										
2	konto "014"	182 866,77			43 054,97	43 054,97	36 214,14	189 707,60	0,00	0,00

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
  
 mgr Aneta Przybylska

DYREKTOR  
  
 Ewa Kaleta





**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.	<b>Grunty, w tym:</b>	0	0,00	0,00	0,00
	z tytułu umów dzierżawy				0,00
	.....				0,00
2.	<b>Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:</b>	0	0,00	0,00	0,00
	z tytułu najmu				0,00
	.....				0,00
3.	<b>Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, w tym:</b>	15 120,00	0,00	5 040,00	10 080,00
	z tytułu umowy dzierżawy	15 120,00		5 040,00	10 080,00
	.....				0,00
4	<b>Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu umowy dzierżawy				0,00
	.....				0,00
5	<b>Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu umowy dzierżawy				0,00
	.....				0,00

  
 GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 mgr Aneta Przybylska

  
 DYREKTOR  
 Ewa Kaleja



**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	3 442,71	0,00	0,00	3 442,71
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>3 442,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 442,71</b>

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Przy*  
mgr Aneta Przybylska

DYREKTOR  
*Kaleta*  
Ewa Kaleta



<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  
  
mgr Aneta Przybylska

DYREKTOR  
  
Ewa Kaléta



Szkoła Podstawowa nr 2  
Im. Teofili z Działyńskich Szotárskiej-Potulickiej  
62-035 Kórnik, ul. Armii Krajowej 11  
tel/fax 81 617-94-70

<b>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</b>	<b>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</b>	<b>ilość</b>
1. Poręczenie wadium	- zł	0
2. Należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	- zł	0
<b>Razem</b>	<b>- zł</b>	<b>0</b>

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Prp*  
mgr Aneta Przybylska

DYREKTOR  
*Kaleta*  
Ewa Kaleta







**Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

<b>Lp.</b>	<b>Rodzaj świadczenia</b>	<b>Kwota wypłaconych świadczeń w 2022 roku</b>
1	Ekwiwalent za urlop	16 916,94
2	Nagrody jubileuszowe	46 733,22
3	Odprawy emerytalne	11 200,41
4	Odprawa art.20 KN	
5.	.....	
6.	.....	
<b>Razem</b>		<b>74 850,57</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
  
mgr Aneta Przybylska

DYREKTOR  
  
Ewa Kaleta



**Przychody i koszty występujące incydentalnie:**

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>w 2021 r.</i>	<i>w 2022 r.</i>
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	1 209,00	1 267,00
1) odszkodowania	0,00	0,00
2) darowizny -pieniężne	700,00	1 000,00
3) darowizny materialne	509,00	267,00
4) .....		
Koszty występujące incydentalnie	0,00	0,00
1) COVID 19	0	0
2) .....		

GLÓWNA KSIĘGOWA  
  
mgr Aneta Przybylska

DYREKTOR  
  
Ewa Kaleta



Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia w roku ubiegłym			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
	Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursow		odsetki	różnice kursow
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

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*AP*  
mgr Aneta Przybylska

DYREKTOR  
*AK*  
Ewa Kaleta



Załącznik nr 2 do pisma nr: SK-SP.3035.7.2023 z dnia 13.02.2023r.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość brutto na dzień 01.01.2022	Przychody		Rozchody		Wartość brutto na dzień 31.12.2022
			opis zdarzenia	kwota	opis zdarzenia	kwota	
1	grunty	49 540,00					49 540,00
2	budynki i lokale	10 844 532,79					10 844 532,79
3	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	662 775,15					662 775,15
4	kotły i maszyny energetyczne	0,00					0,00
5	sprzęt komputerowy	105 168,23					105 168,23
6	specjalistyczne maszyny,urządzenia	171 594,60			likwidacja	3 960,60	167 634,00
7	urządzenia techniczne	56 982,86			likwidacja	6 888,50	50 094,36
8	środki transportu	0,00					0,00
9	narzędzia,przrządy, ruchomości	0,00					0,00
10	prawo wieczystego użytkowania	0,00					0,00
11	środki trwałe w budowie	0,00					0,00
12	wartości niematerialne i prawne	60 292,67			wykreślenie z ewidencji likwidacja	18 811,98	41 480,69
<b>OGÓŁEM</b>		11 950 886,30				29 661,08	11 921 225,22

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

GLÓWNA KSIĘGOWA  
  
 mgr Aneta Przybylska

DYREKTOR  
  
 Ewa Kaleta



