

SP-lem. 3121. 1.2013

SZKOŁA PODSTAWOWA
IM. SPRAWIEDLIWYCH

Informacja dodatkowa

RZĄD MIASTA I GMINY
KÓRNIK

KANCELARIA OGÓLNA

08769.2023
10.03.2023

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności :	
1.	nazwę jednostki <i>62-023 Kamionki</i>
1.1	<i>Szkoła Podstawowa im. Sprawiedliwych wśród Narodów Świata w Kamionkach</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>ul. Mieczewska 36, 62-023 Kamionki</i>
1.3	adres jednostki <i>ul. Mieczewska 36, 62-023 Kamionki</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Podstawowym przedmiotem działalności Szkoły jest nauczanie i wychowanie. Zadania statutowe jednostki zostały określone w uchwale V/34/2015 Rady Miejskiej w Kórniku z dnia 25 lutego 2015r. w sprawie utworzenia Szkoły Podstawowej w Kamionkach, ustalenia jej obwodu oraz nadania statutu.</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) <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 rego roku pod warunkiem, że wpłynęły do Jednostki do 20 stycznia roku następnego.</i> <i>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. Paliwo wydawane jest bezpośrednio do zużycia, nie podlega korekcie kosztów na dzień bilansowy.</i> <i>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.</i> <i>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.</i> <i>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>
5.	inne informacje <i>nie dotyczy</i>
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :	
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.
1.1	<i>zał. 1.1</i>
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>brak informacji</i>
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <i>W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych.</i>
1.4	wartości gruntów użytkowanych wieczysto <i>Nie dotyczy</i>
1.5	wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych 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 utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. <i>Nie dotyczy</i>

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
	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>zał.1.13</i>
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>zał. 1.14</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>zał.1.15</i>
1.16	inne informacje
	brak informacji
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>zał.2.2</i>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>zał.2.3</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
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 2023.03.10 WICEDYREKTOR
Malgosza Ksiazka (główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik ds. ds. ds.) Szafranska

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	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)	Przebieżenie*	Zbycie		Likwidacja	Przebieżenie	Inne (w tym darowizny)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	0	Grunty						0,00					0,00	0,00
1a.	0	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste - UMIG	1 427 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 427 240,00
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	0,00	0,00	0,00
2.	1	Budynki i lokale	23 021 266,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 021 266,03
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 645 684,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 645 684,73
4.	3	Kotły i maszyny energetyczne	224 611,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	224 611,47
5.	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	58 584,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 195,47	0,00	0,00	10 195,47	48 389,38
6.	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	500 462,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500 462,98
7.	6	Urządzenia techniczne	288 500,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288 500,25
8.	7	Srodki 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	175 919,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175 919,54
10.	9	Wartości niematerialne i prawne - umarzone jednorazowo	119 732,45	0,00	15 264,30	0,00	0,00	15 264,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134 996,75
11.	10	Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane metod 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	29 462 002,30	0,00	15 264,30	0,00	0,00	15 264,30	0,00	10 195,47	0,00	0,00	10 195,47	29 467 071,13

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)	Przebieżenie*	Zbycie		Likwidacja	Przebieżenie	Inne (w tym darowizny)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	konto "013"	1 482 903,40	0,00	369 153,05	12 306,20	0,00	381 459,25	0,00	9 065,72	0,00	0,00	9 065,72	1 855 296,93	
2	konto "014"	307 805,17	0,00	57 933,91	1 764,00	0,00	59 697,91	0,00	38 942,64	0,00	0,00	38 942,64	328 560,44	
					ZBIORY BIBLIOTECZNE									

Główna Księgowa
Hanna Gajdek
 Magdalena Katalin

WICEDYREKTOR
Hanna Gajdek
 Hanna Gajdek - Szafrańska

SKOŁA PODSTAWOWA

IMI, SPRAWIEDLIWYCH
WŚRÓD NARODÓW ŚWIATA
Grupa V Nazwa grupy rodzajej składnika aktywów według
KST ukladu w bilansie
ul. Brzeźcowska 36, 62-023 REBANKI
NIP: 777-32-52-368, REGON: 36180903

Lp.	18	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (20+21+22)	Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku (19+23-24)	Wartość netto składników aktywów		
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (19)	stan na koniec roku obrotowego (15-25)	
16	17	19	20	21	22	23	24	25	26	27
1a.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 427 240,00	1 427 240,00
2.	1	2 856 928,71	0,00	575 531,65	0,00	575 531,65	0,00	3 432 460,36	20 164 337,32	19 588 805,67
3.	2	920 051,53	0,00	164 055,82	0,00	164 055,82	0,00	1 084 107,35	2 725 633,20	2 561 577,38
4.	3	94 336,76	0,00	15 722,80	0,00	15 722,80	0,00	110 059,56	130 274,71	114 551,91
5.	4	58 584,85	0,00	0,00	0,00	0,00	10 195,47	48 389,38	0,00	0,00
6.	5	366 717,27	0,00	70 064,82	0,00	70 064,82	0,00	436 782,09	133 745,71	63 680,89
7.	6	115 383,81	0,00	28 850,12	0,00	28 850,12	0,00	144 233,93	173 116,44	144 266,32
8.	7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	8	109 977,11	0,00	26 181,33	0,00	26 181,33	0,00	136 158,44	65 942,43	39 761,10
10.	9	119 732,45	0,00	15 264,30	0,00	15 264,30	0,00	134 996,75	0,00	0,00
11.	10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	11.	4 641 712,49	0,00	895 670,84	0,00	895 670,84	10 195,47	5 527 187,86	24 820 289,81	23 939 883,27

322 499,12

Lp.	16	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (17+18+19)	Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (16+20-23)	Wartość netto składników aktywów*		
		aktualizacja	amortyzacja	inne				stan na początek roku obrotowego (16)	stan na koniec roku obrotowego (25)	
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
1	16	1 482 903,40	0,00	381 459,25	0,00	381 459,25	9 065,72	1 855 296,93	0,00	0,00
2	17	307 805,17	0,00	59 697,91	0,00	59 697,91	38 942,64	328 560,44	0,00	0,00

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

Główna Księgowa
Małgorzata Kulakin

WICEDYREKTOR
Hanna Gajdek - Szafraniec

SZKOŁA PODSTAWOWA
IM. SPRAWIEDLIWYCH
WŚRÓD NARODÓW ŚWIATA
W KAMIONKACH

ul. Mieczewska 36, 62-023 Kamionki
REGON: 141889003

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)
		3	4	Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	
1.	Grunty, w tym:	0	0	0	0	0,00
	z tytułu umów dzierżawy					0,00
	.....					0,00
2.	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0	0	0	0	0,00
	z tytułu najmu					0,00
	.....					0,00
3.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu umowy dzierżawy					0,00
	.....					0,00
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu umowy dzierżawy					0,00
	.....					0,00
5.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane, w tym:	3 000,00	37 785,00	0,00	0,00	40 785,00
	z tytułu umowy dzierżawy					0,00
	Eden Spring dystrybutor, PHU Zawodny lodówka, Arcus S.A. - kserokopiarki	3 000,00	37 785,00	0,00	0,00	40 785,00

Główna Księgowa
Małgorzata Kulakin

WICEPREZES
Hanna Gajdek - Szarfalska

SZKOŁA PODSTAWOWA
IM. SPRAWIEDLIWYCH
WŚRÓD NARODÓW ŚWIATA
W KAMIONKACH

ul. Mieczysławie 30, 62-623 Kamionki

NIP: Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek obrotowego roku	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	219,23	0,00	0,00	162,52	56,71
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	219,23	0,00	0,00	162,52	56,71

Główna Księgowa
Mulgorzana Kulak

WICEDYREKTOR
Hanna Gałąka - Szarańska

szkoła podstawowa
IMI. SPRAWIEDLIWYCH
WŚRÓD NARODÓW ŚWIATA
W KAMIONKACH

ul. Mieczewska 36, 62-023 Kamionki

NIP: 772-52-308

**Wyszczególnieni (tytuł rozliczenia
międzyokresowego)**

**Stan na początek
roku**

**Stan na koniec
roku**

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

Główna Księgowa
Malgorzata Kulakin

WICEDYREKTOR
Hanna Gajdek - Szafranska

WYDZIAŁ PÓLSK JAZDOWA
IMI. SPRAWIEDLIWYCH
WSRÓD NARODÓW ŚWIATA
W KAMIONKACH

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

Główna Księgowa
M. Kulakin
Małgorzata Kulakin

WICEDYREKTOR
H. Szafranska
Hanna Gajdek - Szafranska

SZKOŁA PODSTAWOWA
IM. SPRAWIEDLIWYCH
WŚRÓD NARODÓW ŚWIATA
W KAMIONKACH

ul. Mieczewska 36, 62-023 Kamionki
NIP: 777-32-52-368, REGON: 361880903

Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych świadczeń w 2022 roku
1	Ekwiwalent za urlop	5 232,56
2	Nagrody jubileuszowe	119 084,63
3	Odprawy emerytalne	31 044,50
4	Odprawa art.20 KN	0,00
5.	.....
6.	.....
Razem		155 361,69

Główna Księgowa
Malgorzata Kulakin

WICEDYREKTOR
Hanna Gajdek - Szafranska

SZKOŁA PODSTAWOWA
IM. SPRAWIEDLIWYCH
WSRÓD MARODÓW ŚWIATA
W KAMIONKACH

ul. Mieczewska 35, 62-023 Kamionki

NIP: 777-32-52-38

Przychody i koszty występujące incydentalnie:

Wyszczególnienie	w 2021 r.	w 2022 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	693,00	14 070,20
1) odszkodowania	0,00	0,00
2) darowizny -pieniężne	100,00	0,00
3) darowizny materialne	593,00	14 070,20
4)	0,00	0,00
Koszty występujące incydentalnie	0,00	0,00
1) COVID 19	0	0
2)	0	0

Główna Księgowa
Malgorzata Kulakin

WICEDYREKTOR
Hanna Gajdek - Szafranska

SZKOŁA POLICJANÓW
 IM. SPRAWIEDLIWYCH
 WŚRÓD NARODÓW ŚWIATA
 W KAMIONKACH

ul. Mieczewska 36, 62-028 Kamionki
 NIP: 77-62-62-668, REGON: 361830903

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

Główna księgową
 Małgorzata Kulak

WICEDYREKTOR
 Hanna Gałek - Szafran