

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. KS. MJR. MATEUSZA ZABŁOCKIEGO UL. KS. PRYM. M. ŁUBIEŃSKIEGO 7 62-200 GNIEZNO	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: MIASTO GNIEZNO
Numer identyfikacyjny REGON 000233371		059F7C9526005375 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Kamilla Łukasiewicz
(główny księgowy)

2023.03.29
rok mies. dzień

Sławomir Wierzelewski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Kamilla Łukasiewicz
(główny księgowy)

2023.03.29
rok mies. dzień

Sławomir Wierzelewski
(kierownik jednostki)

dorelta

29. 03. 2023

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1. nazwa jednostki: Szkoła Podstawowa Nr 2 Im. Ks. Mjr. Mateusza Zabłockiego
- 1.1. siedziba jednostki: 62-200 Gniezno ul. Ks. Prym. M. Tułuskiego 7
- 1.2. adres jednostki: 62-200 Gniezno ul. Ks. Prym. M. Tułuskiego 7
- 1.3. podstawowy przedmiot działalności jednostki: Realizacja zadania zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym
- 1.4. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2022 - 31.12.2022
2. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki

2. Wskazanie, że samowyznaczenie finansowe zawiera dane łączne
3. Wskazanie, że samowyznaczenie finansowe zawiera dane łączne

4. Omówienie przesad (polityka) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji). Do ksiąg rachunkowych danego roku obrotowego zgodnie z zasadą istotności ujmowane są wszystkie dowody księgowe, które kładzie się pod datę wpływu, co potwierdza data wpływu na dokumente. Nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów finansowane z góry zakupy usług, dostaw, które realizowane będą w czasie, a ich jednostkowa wartość nie przekracza 10000,00 zł, księguje się je natychmiast w koszty m-ca, w którym zostały poniesione. Nie dodaje się korekty zapisów na koncie 401 o wartości nie zużytych na dzień bilansowy materiałów, jeżeli wartość ustalonych zapisów nie przekracza w zakresie I asortymentu kwoty 2000,00 zł. Rozliczenia finansowych z kontrahentem (płatność) dokonuje się na bieżąco w ramach środków finansowych, które są w dyspozycji szkoły. W celu rzetelnego i jasnego przedstawięcia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego szkoły ustala się próg istotności w wysokości 1% sumy bilansowej za poprzedni rok. Wartość pozostałego środka trwałego, który może być jednorazowo amoryzowany wynosi 10000,00 zł. Księgi Inwentarzone prowadzących dla pozostających środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100% i ujmuje się : w ewidencji ilościowo-wartościowej od 300zł do 10000,00 zł oraz w ewidencji ilościowej o wartości użytkowej, których jednostkowa wartość nie przekracza kwoty 300zł . Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęło je do używania do końca tego miesiąca, w którym następuje zwornanie wysokości omorzenia z wartością początkową środka trwałego oraz wartości niematerialnej i prawnej lub do końca miesiąca, w którym środek ten był podstawion na stan likwidacji, przeznaczono do sprzedaży, przekazano w niedopłatnie lub stwierdzono jego niedobór. W szkole przyjęto metodę liniową amortyzacji. Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja" na koniec roku obrotowego. Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy lub na dzień powstania wycena się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytwóreniem, pomniejszonych o ewidentnie odpisy aktualizujące te należności, czyli pomniejszonej o zapłacone podatki i opłaty skarbowe. Należności na dzień powstania wycenia się wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady oszczędności, przy pomniejszonej o ewidentnie odpisy aktualizujące te należności, z tym że odstąpić ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych wycenia się w cenach nabywczych. Materiały wycenia się w cenach nabywczych z ewidencji. Należności na należności, jeżeli wysokość odsetek nie przekracza wartości pobieranej przez Poczet Polską za polecenie przelewu listowej. Aktywa pieniężne na dzień powstania wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wartości nominalnej tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zachowanymi odsetkami. Fundusz jednostkowy odsekkami. Fundusze specjalne (ZFSS) wycenia się nie rozdzielając na dzień powstania wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

- 5. Inne informacje:**
nie dotyczy

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, sprzedaży, amortyzacji, umorzenia, a dla metody amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Wartości niematerialne i prawne – konto 020

[illegible]

Lp.	GRUPA	Nazwa	Wartość początkowa brutto stan na początek roku	Zwiększenia			Zmniejszenia			Umorzenie stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia		Umorzenie stan na koniec roku	Wartość netto - po umorzeniu - stan na koniec roku
				nabycie	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdania	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników w	dotyczące złikwidowanych składników	razem zmniejszenia	
1	0	Grunty																
2	0	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00							0,00			0,00	0,00
3	1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	1 258 261,66				0,00				31 456,53			31 456,53			0,00	827 862,71
4	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 570 271,55				0,00				89 354,64			89 354,64			0,00	2 753 380,22
5	Razem (1+2)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 828 533,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120 811,17	0,00	0,00	120 811,17	0,00	0,00	0,00	3 581 242,93
6	3	Katły i maszyny energetyczne					0,00							0,00			0,00	0,00
7	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	105 196,31				0,00				4 200,00			4 200,00			0,00	5 250,00
8	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00							0,00			0,00	0,00
9	6	Urządzenia techniczne	3 314,47				0,00					0,00		0,00			0,00	0,00

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.1	Akcje i udziały				0,00
5.2	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieceście:

Jednostka	Treść	Stan odpisów na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
	Lokalizacja i numer działki	działka nr 19 na arkuszu 28			działka nr 19 na arkuszu 28
	Powierzchnia [m2]	3915m2			3915m2
	Wartość [zł]				
	Lokalizacja i numer działki				
	Powierzchnia [m2]				
	wartość [zł]				
	...				
	...				
	...				
	Razem:				
	Powierzchnia [m2]				
	Wartość [zł]				

1.5 wartość nieamortyzowanych lub nieumartwianych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków trwałych na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan środków trwałych na koniec okresu
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Razem				

1.6 Ilość oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość
1	Akcje								
1.1									
1.2									
2	Udziały								
2.1									
2.2									
3	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
4	Inne papiery wartościowe								
4.1									
4.2									
	Razem	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

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)

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Należności budżetowe (konto 221)				0,00	0,00
2.	Pozostałe należności (konto 240)				0,00	0,00
3.	Rozrachunki (konto 201)				0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.						
2.						
...						
	Razem					

1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansowych)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		stan na			
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
1									
2									
...									
Razem:									

1.10 kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrótny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrótnego

Lp.	Numer umowy, jej przedmiot i kwalifikacja	Według przepisów podatkowych leasing operacyjny	Wg przepisów o rachunkowości - stan zobowiązań z tyt. leasingu finansowego lub zwrótnego na koniec okresu nie ujawniony w passywach bilansu jednostki
1			
2			
...			
Razem:			

1.11 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1				
2				
...				
Razem:				

1.12 łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również uzależnionych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)*	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1				
2				
...				
Razem:				

*Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 28 ustawy o rachunkowości zobowiązania warunkowe to obowiązki wykonania świadczeń, których powstanie uzależnione jest od zaistnienia określonych zdarzeń. Pozycje te winny wynikać z ewidencji pozabilansowej jednostki. Zobowiązania mogą powstać np. w związku z udzieleniem przez jednostkę gwarancji i poręczeń, indosem weksla, nieuznaniem przez jednostkę roszczeń innych jednostek, dochodzonych na drodze postępowania sądowego o ile nie utworzono na ten cel rezerwy.

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1			
2			
...			
I	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
1			
2			
...			
II	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami
	Gwarancja ubezpieczenia należytego wykonania umowy (elewacja budynku szkoły) oraz usunięcia wad i usterek	17 852.64	
1			
2			
...			
	Razem	17 852.64	

1.15 kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj wypłaconych środków na świadczenia pracownicze)	Kwota brutto wypłaconych świadczeń w danym roku obrotowym
1	Świadczenia pracownicze*	279 082,16
2	Wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne	4 315 725,23
3	Nagrody jubileuszowe	80 175,74
4	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy (odprawy emerytalne, odprawy rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalenty za urlop)	103 425,74
	Razem	4 674 983,13

* Definicja świadczeń pracowniczych zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 19 obejmuje m.in.: ekwiwalenty za używanie przez pracowników własnej odzieży roboczej, środków czystości itp., podnoszenie kwalifikacji zawodowych, zwrot poniesionych przez pracowników kosztów zakupu okularów, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

1.16 Inne informacje

2.

2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1							
2							
...							
	Razem						

2.2 koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku	Koszt wytworzenia w bieżącym roku			
			ogółem	odsetki	w tym: różnice kursowe ogółem	w tym: odsetki różnice kursowe
1						
2						
...						
Razem:						

2.3 kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Przychody/koszty wg pozycji rachunku zysków i strat	Charakterystyka przychodu/kosztu	Kwota
1	Pozostałe przychody operacyjne / inne		
2	przychody operacyjne		
...			
	Razem przychody		0
	Koszty wg pozycji rachunku zysków i strat		
1			
2			
...			
	Razem koszty		

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Gniezno, dnia:..... 29.03.2023

KSIĘGOWA
Kamila Łukasiewicz

DYREKTOR
Sądu Podstawowego Nr 2 w Gnieźnie
Kierownik Jednostki:
mgr Sławomir Wierzelewski