

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: 31-12-2021 r.	Adresat: MIASTO GNIEZNO
Numer identyfikacyjny REGON 000233371		6EC0C1E499C4A59E 

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)

2022.03.28
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)

2022.03.28
rok mies. dzień

Sławomir Wierzelewski
(kierownik jednostki)

.....
(pieczęćka jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2021

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1. nazwa jednostki: Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Ks. Mjr. Mateusza Zabłockiego
- 1.2. siedziba jednostki: 62-200 Gniezno ul. Ks. Prym. M. Łubieńskiego 7
- 1.3. adres jednostki: 62-200 Gniezno ul. Ks. Prym. M. Łubieńskiego 7
- 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki: Realizacja zadania zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2021 - 31.12.2021
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe:

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) 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 księguje się pod datą wpływu, co potwierdza data wpływu na dokument. Nie podlegają rozliczeniom 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 natomiast 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 1 asortymentu kwoty 2000,00 zł. Rozliczeń finansowych z kontrahentem (płatności) dokonuje się na bieżąco w ramach środków finansowych, które są w dyspozycji szkoły. W celu rzetelnego i jasnego przedstawienia 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 amortyzowany wynosi 10000,00 zł. Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100% i ujmuje się: w ewidencji ilościowo-wartościowej o wartości początkowej 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 użytkowania do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z wartością początkową środka trwałego oraz wartości niematerialnej i prawnej lub do końca miesiąca, w którym środek trwały postawiono w stan likwidacji, przeznaczono do sprzedaży, przekazano nieodpłatnie lub stwierdzono jego niedobór. W szkole przyjęło metodę liniową amortyzacji. Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja" na koniec roku obrotowego. Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy lub na dzień powstania wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Materiały wycenia się w cenach nabycia - wartość wynikająca z ewidencji. Należności na dzień powstania wycenia się wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, czyli pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące te należności, z tym że odpiski ujmują się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych wycenia się wg wartości księgowej. Szkoła rezygnuje z naliczania i domagania się odsetek za zwłokę w zapłacie należności, jeżeli wysokość odsetek nie przekracza wartości opłaty pobieranej przez Poczta Polską za polecenie przesyłki listowej. Aktywa pieniężne na dzień powstania wycenia się w wartości nominalnej, a na dzień bilansowy w wartości nominalnej tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami. Fundusz jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej. Zobowiązania na dzień powstania wycenia się wg wartości nominalnej, a na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z tym że odsetki ujmują się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału. Fundusze specjalne (ZFSS) wycenia się nie rzadziej niż 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Wartości niematerialne i prawne – konto 020

Lp.	Nazwa	Wartość początkowa brutto stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Wartość początkowa brutto stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto - po umorzeniu - stan na koniec roku obrotowego
			nabycie	aktualizacja	inne	zbycie	likwidacja	inne			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne		

1.	WNIP					0,00				0,00	0,00					0,00				0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Środki trwałe – konto 011

Lp.	GRUPA	Nazwa	Wartość początkowa brutto stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa brutto stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto - po umorzeniu - stan na koniec roku obrotowego
				nabycie	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdania	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	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					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				0,00	1 258 261,66	367 485,89	31 456,53			31 456,53				0,00	398 942,42	859 319,24
4	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 570 271,55				0,00				0,00	3 570 271,55	638 182,05	89 354,64			89 354,64				0,00	727 536,69	2 842 734,86
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	0,00	4 828 533,21	1 005 667,94	120 811,17	0,00	0,00	120 811,17	0,00	0,00	0,00	0,00	1 126 479,11	3 702 054,10
6	3	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00					0,00				0,00	0,00	0,00
7	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	105 196,31				0,00				0,00	105 196,31	90 146,31	5 600,00			5 600,00				0,00	95 746,31	9 450,00
8	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00					0,00				0,00	0,00	0,00
9	6	Urządzenia techniczne	3 314,47				0,00				0,00	3 314,47	3 314,47	0,00			0,00				0,00	3 314,47	0,00

10	Razem (3+4+5+6)	Urządzenia techniczne i maszyny	108 510,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	108 510,78	93 460,78	5 600,00	0,00	0,00	5 600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	99 060,78	9 450,00
11	7	Środki transportu					0,00				0,00	0,00					0,00				0,00	0,00	0,00
12	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	27 904,60				0,00				0,00	27 904,60	27 904,60	0,00			0,00				0,00	27 904,60	0,00
(1+5+7+8+11+12)	=	Razem:	4 964 948,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 964 948,59	1 127 033,32	126 411,17	0,00	0,00	126 411,17	0,00	0,00	0,00	0,00	1 253 444,49	3 711 504,10

Środki trwałe w budowie (inwestycje) 080

Lp.	Nazwa inwestycji	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa stan na koniec roku obrotowego
			poniesione nakłady	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	wartość uzyskanych efektów z inwestycji	wartość nieodpłatnie przekazanych inwestycji	inne	razem zmniejszenia	
1.	Laboratoria Przyszłości	0,00	135400,10			135400,10					135400,10
2.											
...											
	Razem:	0,00	135400,10			135400,10					135400,10

Pozostałe środki trwałe – konta 013, 014, 020 oraz aktywa obrotowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego (umorzenie jednorazowe)
1.	Pozostałe środki trwałe w budowie	521 226,15
2.	Wartości niematerialne i	18 946,46
3.	Zbiory biblioteczne	44 143,35
4.	Zapasy	0,00
	Razem:	584 315,96

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

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

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 wieczysto:
nie dotyczy

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 nieumorzonych 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	razem	
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	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	razem	
1.							
2.							
...							
	Razem						

1.9 podział zobowiązań długofinansowych 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		powyżej 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 zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

Lp.	Numer umowy, jej przedmiot i kwalifikacja	Według przepisów podatkowych leasing operacyjny	Wg przepisów o rachunkowości - stan zobowiązań z tyt. leasingu finansowego lub zwrotnego na koniec okresu nie ujawniony w pasywach 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 uciążliwych 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
1	Gwarancja ubezpieczenia należytego wykonania umowy (elewacja budynku szkoły) oraz usunięcia wad i usterek	17 852,64	
2			
...			
	Razem	17 852,64	

1.15 kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj wypłaconych środków na świadczenia pracownicze)	Kwota brutto <u>wypłaconych</u> świadczeń w danym roku obrotowym
1	Świadczenia pracownicze*	240 553,35
2	Wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne	4 302 908,33
3	Nagrody jubileuszowe	125 750,60
4	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy (odprawy emerytalne, odprawy rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalent za urlop)	43 228,82
	Razem	4 669 212,28

* Definicja świadczeń pracowniczych zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 19 obejmuje m.in.: ekwiwalenty za użycie 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 koszt 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	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		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 przychody operacyjne	odszkodowanie z ubezpieczenia	306
2			
...			
	Razem przychody		306
	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: 23.03.2022

Sporządził:

Kierownik jednostki: