

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
 - 1.1 nazwę jednostki
Szkoła Podstawowa nr 2 im. Krzysztofa Kamila Baczyńskiego w Kępnie
 - 1.2 siedzibę jednostki
 - 1.3 adres jednostki
ul. ul. Zamkowa 1
63-600 ul. Zamkowa 1, 63-600 Kępno
 - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
EDUKACJA
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
OD 01.01.2022 - 31.12.2022
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Za okres sprawozdawczy przyjmuje się miesiąc. Rachunek zysków i strat sporządza się w wersji porównawczej. Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się wg ceny nabycia. Amortyzacji dokonuje się raz w roku na koniec roku obrotowego.
5. inne informacje

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
załącznik do bilansu tab. nr 12
 - 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. wartość gruntów użytkowanych wieczysto
 - 1.5. wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
 - 1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
 - 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)
 - 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych 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 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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącznie 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
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów magazyn stołówki szkolnej - 4697,79
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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 dochodów budżetowych
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

.....
główny księgowy

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
kierownik jednostki

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie	zbycie	likwidacja	inne					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
Grupa 1	996 261,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	996 261,50		
Grupa 2	58 060,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 060,06		
Grupa 3	84 674,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 674,80		
Grupa 6	23 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 340,00		
Razem	1 162 336,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 162 336,36		

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umożliwienie – stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto środków trwałych		stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	
928 641,42	0,00	24 906,54	0,00	24 906,54	0,00	953 547,96	67 620,08	42 713,54	
58 060,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58 060,06	0,00	0,00	
84 674,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 674,80	0,00	0,00	
23 340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00	0,00	
1 094 716,28	0,00	24 906,54	0,00	24 906,54	0,00	1 119 622,82	67 620,08	42 713,54	

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Umarzane jednorazowo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	22 044,61	0,00	7 811,00	0,00	7 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 855,61
Razem	22 044,61	0,00	7 811,00	0,00	7 811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 855,61

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13 + 14 + 15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12 + 16 – 17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2 – 12)	stan na koniec roku obrotowego (11 – 18)
12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 044,61	0,00	7 811,00	0,00	7 811,00	0,00	29 855,61	0,00	0,00
22 044,61	0,00	7 811,00	0,00	7 811,00	0,00	29 855,61	0,00	0,00gr

Grunt (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość (zł)				
	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość (zł)				
	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość (zł)				
	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość (zł)				
	Powierzchnia (m ²)				
	Wartość (zł)				

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Razem				

Wyszczególnienie		Papiery wartościowe lub prawa				Razem
		świadczenia udziałowe	zamiennie dłużne papiery wartościowe	warranty	opcje	
1		2	3	4	5	6
Stan na początek roku obrotowego	ilość					
	wartość					
Zwiększenia	ilość					
	wartość					
Zmniejszenia	ilość					
	wartość					
Stan na koniec roku obrotowego	ilość					
	wartość					
Uwagi						

Odpisy aktualizujące wartość należności

Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		zwiększenia	zmniejszenia	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6
Razem					

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 6)
			wykorzystanie (rozliczone z zobowiązaniami)	rozwiązanie (uznanie rezerwy za zbędną)	razem (4 + 5)	
1	2	3	4	5	6	7
1. Rezerwy długoterminowe						
– na świadczenia emerytalne i podobne						
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
– na pozostałe koszty						
2. Rezerwy krótkoterminowe						
– na świadczenia emerytalne i podobne						
– na udzielone gwarancje i poręczenia						
– na pewne lub prawdopodobne straty z operacji w toku						
– na pozostałe koszty						
Razem						

Wyszczególnienie	Okres wymagalności										Razem	
	do 1 roku		powyżej 1 roku do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat			powyżej 5 lat			
	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6	7	8	9	(2+4 +6+8)	(3+5 +7+9)		
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych												
- z tytułu dostaw i usług												
- inne												
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale												
- z tytułu dostaw i usług												
- inne												
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	246 342,17	298 658,95							246 342,17	298 658,95		
- kredyty i pożyczki												
- z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych												
- inne zobowiązania finansowe												
- z tytułu dostaw i usług												
- zaliczki otrzymane na dostawy i usługi												
- zobowiązania wekslowe												
- z tytułu podatków, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	96 375,30	122 678,17							96 375,30	122 678,17		
- z tytułu wynagrodzeń	149 966,87	174 046,16							149 966,87	174 046,16		
- inne												
4. Fundusze specjalne												
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych												
- inne												
Razem	246 342,17	298 658,95							246 342,17	298 658,95		

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
Razem								

Czynne rozliczenia międzyokresowe

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
	1	2			
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:					
– długoterminowe					
– krótkoterminowe					
Razem					
2. Czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:					
– długoterminowe					
– krótkoterminowe					

SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 2
w Kępnie

ul. Żarnikowa 1, 63-600 Kępno
tel. 62 78 228 87
REGON 367993360

Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4)
1	2	3	4	5
Ujemna wartość firmy				
Darowizna środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
Dotacje na sfinansowanie środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz prac rozwojowych				
Otrzymane lub należne środki z tytułu świadczeń, których wykonanie nastąpi w przyszłości				
Pozostałe				
Razem				

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 7)	Uwagi
			z tytułu utworzenia rezerwy	z tytułu powstania zobowiązania	z tytułu ustania obowiązku	razem (4 + 5 + 6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych								
- udzielone gwarancje i poręczenia								
- kaucje i wadła								
- indos weksli								
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy								
- niezrealizowane roszczenia wierzycieli								
- inne								
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych								
- udzielone gwarancje i poręczenia								
- kaucje i wadła								
- indos weksli								
- zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy								
- niezrealizowane roszczenia wierzycieli								
- inne								
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń								
Razem								