SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2
im. Adama Mickiewicza w Grajewie
19-200 Grajewo, ul. Mickiewicza 1
tel. 86 272 62 25, 86 272 30 63
NIP 7191565773 REGON 000719607

INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SZKOŁY PODSTAWOWEJ NR 2
im. ADAMA MICKIEWICZA w GRAJEWIE ZA ROK 2022

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. ADAMA MICKIEWICZA W GRAJEWIE
1.2.	siedzibę jednostki
	ul.Mickiewicza 1 , 19-200 Grajewo
1.3.	adres jednostki
	ul.Mickiewicza 1 , 19-200 Grajewo
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	DZIAŁALNOŚĆ EDUKACYJNA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 - 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednoistki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 4.1.Dokumentacja przyjętych zasad prowadzenia rachunkowości została wprowadzona Zarządzeniem Nr 18/2021 Dyrektora Szkoły Podstawowej Nr 2 w Grajewie z dnia 15 grudnia 2021r. w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w SP 2. 4.2.Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. 4.3 Jednostka stosuje wykaz księgi głównej określony w Zarządzeniu Nr 18/2021 Dyrektora Szkoły Podstawowej Nr 2 w Grajewie z dnia 15 grudnia 2021r.w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości w SP 2 4.4. Ewidencję i rozliczenie kosztów prowadzi się według rodzajów tylko na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie" 4.5.Ewidencję zapasów prowadzi się w sposób następujący: 1.materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno- gospodarcze, biurowe odpisuje się w koszty w pełnej wysokości ich wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu. 2.książki, wydawnictwa urzędowe i fachowe zalicza się do materiałów i odpisuje w koszty pod datą ich zakupu 4.6.Ewidencję materiałów prowadzi się następująco: odpisuje się w koszty wartość materiałów i towarów na dzień zakupu, lub produktów gotowych w momencie ich wytworzenia, połączone z tych składników aktywów i wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu, nie później niż na dzień bilansowy. 4.7. Przedmioty o okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 100 zł księguje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej 4.8. Przedmioty o wartości jednostkowej ponad 100,00 zł do poniżej 10000,00 zł wprowadza się do ewidencji pozostałych środków trwałych i umarza się jednorazowo. 4.9. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się odzież.

	4.10. Środki trwałe amortyzowane są za pomocą stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych według cen nabycia lub kosztów eytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umożenia, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 4.11. Nie umarza się gruntów 4.12. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji sa przenoszone na fundusz. 4.13. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do wartości poniżej 10 000,00 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich wartości w koszty, natomiast wartość od 10 000,00 są amortyzowane według zasad i stawek określonych w przepisach ustawy z 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych 4.14.Należności i udzielone pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. 4.15. Zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty. 4.16. Częścią składową dokumentacji - zgodnie z wymogiem atr.10ust.1 pkt.3 lit "b" ustawy o rachunkowości - jest wykaz zbiorów danych osób tworzących księgi rachunkowe na informatycznych całości ksiąg rachunkowych i w procesach przetwarzania danych nośnikach danych z określeniem ich struktury, 4.17. W jednostce nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne wypłacane są na bieżąco, nie tworzy się rezerw. Nie wywołuje to istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. 4.18. Pozostałe aktywa i pasywa - w cenie nominalnej.
5.	inne informacje
	Brak
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
I.	
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
	Tabela 11.1.1.1., Tabela II. 1.1.2., Tabela II 1.1.3.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takim informacjami
	JEDNOSTKA NIE POSIADA TAKICH DANYCH
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinandowych oraz długotermonowych aktywów finansowch
	Tabela II.1.3.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Tabela II.1.4.
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
	Tabela II.l.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów dłużnuch papierów wartościowyvch
	Tabela 11.1.6
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)
	Tabela II.1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na poczatek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

	Tabela II.1.8.
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Tabela II.1.9
a)	powyżej l 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
	Brak
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- występują zazwyczaj w związku z zaciągnięciem kredytu lub pożyczki.
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
	Brak
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartościa otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Tabela II.1.13
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela II.1.1.15.
1.16.	inne informacje
	ZGODNIE Z ZAŁĄCZNIKIEM
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela II.2.1.
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
	Tabela II.2.2.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Koszty dotyczące przeciwdziałania COVID-19 kwota 0,00
	w tym:
	Inne świadczenia dla pracowników - 0,00 Zużycie materiałów - 0,00
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
	Tabela II.2.4
2.5.	inne informacje
	Brak
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Bogumiła Gutowska
.....
(główny księgowy)

2023-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 2
im. Adama Mickiewicza w Grajewie
mgr Bożena Ciszewska
.....
(kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2
im. Adama Mickiewicza w Grajewie
19-200 Grajewo, ul. Mickiewicza 1
NIP 719-565-775 REGON 000713607

Tabela II.1.1.1 Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022r.	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022r.
			Nabycie	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem	Sprzedaż	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	
1	Grupa 0 - Grunty	137 340,00			0,00			0,00	137 340,00
2	Grupa 1 - Budynki i lokale	4 406 986,39			0,00			0,00	4 406 986,39
3	Grupa 2 - Budowle	635 435,85			0,00		22 999,77	22 999,77	612 436,08
4	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	19 698,20			0,00			0,00	19 698,20
5	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	138 570,08			0,00		14 713,20	14 713,20	123 856,88
6	Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	31 082,68	18 800,00		18 800,00			0,00	49 882,68
7	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	11 039,25			0,00			0,00	11 039,25
8	Grupa 7 - Środki transportu	0,00			0,00			0,00	0,00
9	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	118 981,48	11 599,90		11 599,90		23 450,00	23 450,00	107 131,38
	Razem środki trwałe	5 499 133,93	30 399,90	0,00	30 399,90	0,00	61 162,97	61 162,97	5 468 370,86
10	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego				0,00			0,00	0,00
b)	Pozostałe wartości niematerialne i prawne				0,00			0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
mgr Bogumiła Gutowska

29.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 2
im. Adama Mickiewicza w Grajewie
mgr Barbara Ciszewska
(kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2
im. Adama Mickiewicza w Grajewie
19-200 Grajewo ul. Mickiewicza 1
tel. 86 272 82 35, 86 272 30 03

Tabela II.1.1.2 Zmiany wartości umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego
1.	Grupa 1 - Budynki i lokale	2 640 098,12	110 174,66		2 750 272,78
2.	Grupa 2 - Budowle	293 182,58	25 165,89	6 181,19	312 167,28
3.	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	14 919,65	904,05		15 823,70
4.	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	124 820,08	6 600,00	14 713,20	116 706,88
5.	Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	18 856,85	4 351,58		23 208,43
6.	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	8 831,44	1 103,93		9 935,37
7.	Grupa 7 - Środki transportu	0,00	0,00		0,00
8.	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie …	96 463,46	13 356,01	23 450,00	86 369,47
	Umorzenie środków trwałych – ogółem	**3 197 172,18**	**161 656,12**	**44 344,39**	**3 314 483,91**
9.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
	Umorzenie środków trwałych i WNiP-ogółem	**3 197 172,18**	**161 656,12**	**44 344,39**	**3 314 483,91**

…….
(Główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Bogumiła Gutowska

29.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

……
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 2
im. Adama Mickiewicza
mgr Barbara Kaczewska

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2
im. Adama Mickiewicza w Grajewie
19-200 Grajewo, ul. Mickiewicza 1
tel. 86 272 62 26, 86 272 30 33
NIP 7161661778, REGON 000713697

Tabela II.1.1.3. Zmiana wartości netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych i WNiP na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych i WNiP na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.	Grupa 0 - Grunty	137 340,00	137 340,00
2.	Grupa 1 - Budynki i lokale	1 766 888,27	1 656 713,61
3.	Grupa 2 - Budowle	342 253,27	300 268,80
4.	Grupa 3 - Kotły i maszyny energetyczne	4 778,55	3 874,50
5.	Grupa 4 - Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	13 750,00	7 150,00
6.	Grupa 5 - Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	12 225,83	26 674,25
7.	Grupa 6 - Urządzenia techniczne	2 207,81	1 103,88
8.	Grupa 7 - Środki transportu	0,00	0,00
9.	Grupa 8 - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	22 518,02	20 761,91
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	**2 301 961,75**	**2 153 886,95**
10.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Bogumiła Gutowska
……
(główny księgowy)

29.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 2
im. Adama Mickiewicza w Grajewie
mgr Diana Ciszewska
……
(kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2
im. Adama Mickiewicza w Grajewie
19-200 Grajewo ul. Mickiewicza 1
tel. 86 272 62 25, 86 272 30 63

Tabela II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+ 5 - 6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3 - 7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1						0,00	0,00
2						0,00	0,00
3						0,00	0,00
4						0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Bogumiła Gutowska
(główny księgowy)

29.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 2
im. Adama Mickiewicza w Grajewie
mgr Barbara [illegible]
(kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2
im. Adama Mickiewicza w Grajewie
19-200 Grajewo, ul. Mickiewicza 1
tel. 86 272 62 25, 86 272 30 03

Tabela II.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na dzień 31 grudnia 2022r.

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczyście w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczyście w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego
1					0,00
2					0,00
3					0,00
4					0,00
5					0,00
6					0,00
7					0,00
	OGÓŁEM	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
mgr Bogumiła Gutowska

29.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 2
im. Adama Mickiewicza w Grajewie
mgr Bartłomiej Łaszewski
(kierownik jednostki)

Tabela II.1.5. Wartość środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę, które są używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego
1.		0,00			0,00
2.					0,00
3.					0,00
4.					0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
mgr Bogumiła Gutowska

29.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 2
im. Adama Mickiewicza w Gniewie
mgr Barbara Kaszewska
.....
(kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2
im. Adama Mickiewicza w Grajewie
19-200 Grajewo, ul. Mickiewicza 1
NIP 7191532773 REGON 0697 15551

Tabela II.1.6. Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość	wartość udziałów	Wartość udziałów do rozliczenia	Ilość	wartość udziałów	Wartość udziałów do rozliczenia	Ilość (3 + 6)	wartość udziałów (4 + 7)	Wartość udziałów do rozliczenia (5 + 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Akcje							0	0,00	0,00
1								0	0,00	0,00
2								0	0,00	0,00
II	Udziały							0	0,00	0,00
1								0	0,00	0,00
2								0	0,00	0,00
III	Dłużne papiery wartościowe							0	0,00	0,00
1								0	0,00	0,00
2								0	0,00	0,00
	OGÓŁEM							0	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
mgr Bogumiła Gutowska

29.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2
im. Adama Mickiewicza w Grajewie
19-200 Grajewo, ul. Mickiewicza 1
tel. [illegible]
NIP [illegible] REGON 000719607

Tabela II.1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności w roku 2022

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1.	Należności objęte hipoteką (podatki)				0,00
2.	Odsetki od należności objętych hipoteką (podatki)				0,00
3.	Kara umowna i odsetki				0,00
4.	Odszkodowanie za zerwanie umowy				0,00
5.	Opłata za zajęcie pasa drogowego i odsetki				0,00
6.	Pozostałe odpisy				0,00
7.	Odpisy z tytułu wypłaconych świadczeń z Funduszu Alimentacyjnego				0,00
8.	Odpisy z tytułu wypłaconych świadczeń - zaliczka alimentacyjna				0,00
9.	Odpisy z tytułu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych, wychowawczych, FA oraz pomocy społecznej				0,00
10.	Odpisy na należności za wodę i ścieki				0,00
11.	Odpisy z tytułu najmu lokali mieszkalnych i użytkowych				0,00
	Ogółem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
……BGutowska……
mgr Bogumiła Gutowska
(główny księgowy)

29.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 2
im. Adama Mickiewicza w Grajewie
……
mgr Bożena Waszetska
(kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2
im. Adama Mickiewicza w Grajewie
19-200 Grajewo, ul. Mickiewicza 1
tel. 86 272 62 75, 86 272 30 63
NIP 7664696773, REGON 000719607

Tabela II.1.8. Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w trakcie roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3 + 4 + 5 + 6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1						0,00
2						0,00
OGÓŁEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
(główny księgowy)
mgr Bogumiła Gutowska

29.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 2
im. Adama Mickiewicza w Grajewie
mgr Halina Gasewicka
.....
(kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2
im. Adama Mickiewicza w Grajewie
19-200 Grajewo ul. Mickiewicza 1
tel. 86 272 30 74, 86 272 30 63

Tabela II.1.9. Podział zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu na:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.									
2.									
	Ogółem	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Bogumiła Gutowska .....
(główny księgowy)

29.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Szkoła Podstawowa nr 2
im. Adama Mickiewicza w Grajewie
.....
(kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2
im. Adama Mickiewicza w Grajewie
19-200 Grajewo, ul. Mickiewicza 1
tel. 86 272 62 [illegible] 86 272 30 83
NIP [illegible] REGON 000715607

II.1.13. Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów

Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	**Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:**	
	początek roku obrotowego	**koniec roku obrotowego**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
……
mgr Bogumiła Gutowska
(główny księgowy)

29.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 2
im. Adama Mickiewicza w Grajewie
……
(kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2
im. Adama Mickiewicza w Grajewie
19-200 Grajewo, ul. Mickiewicza 1
tel. 86 272 62 7, 86 272 30 83

Tabela II.1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia brutto z tytułu zatrudnienia	6 692 761,33
2	Składki na ubezpieczenia społecznie i Fundusz Pracy	1 586 790,08
3	Nagrody jubileuszowe	165 987,25
4	Odprawy emerytalne i rentowe	20 328,42
5	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	293 493,00
6	Inne świadczenia pracownicze*	37 390,62
	OGÓŁEM	8 796 750,70

**wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych*

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
mgr Bogumiła Gutowska
(główny księgowy)

29.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 2
im. Adama Mickiewicza w Grajewie
mgr Bogumiła Gutowska
.....
(kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2
im. Adama Mickiewicza w Grajewie
19-200 Grajewo, ul. Mickiewicza 1
tel.
NIP 7161562[illegible] REGON 000719607

Tabela II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3 + 4 + 5)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6
1					0,00
2					0,00
3					0,00
	OGÓŁEM	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(głównyksięgowy)
mgr Bogumiła Gutowska

29.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 2
im. Adama Mickiewicza w Grajewie
mgr Maria [illegible]ska
.....
(kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2
im. Adama Mickiewicza w Grajewie
19-200 Grajewo, ul. Mickiewicza 1

Tabela II.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 środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszt poniesionych w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
	OGÓŁEM	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
mgr Bogumiła Gutowska
(główny księgowy)

29.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 2
im. Adama Mickiewicza w Grajewie
.....
(kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2
im. Adama Mickiewicza w Grajewie
19-200 Grajewo, ul. Mickiewicza 1

Tabela II.2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość należności na początek roku obrotowego	Wartość należności na koniec roku obrotowego
1.	Dochody budżetowe pobierane przez urzędy skarbowe na rzecz jst		
	Razem	**0,00**	**0,00**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Bogumiła Gutowska
(główny księgowy)

29.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej Nr 2
im. Adama Mickiewicza w Grajewie
mgr Urszula Kozłowska
(kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2
im. Adama Mickiewicza w Grajewie
19-200 Grajewo ul. Mickiewicza 1
tel. 86 272 67 21, 86 272 31 33

Wyłączenia z tytu[illegible] wzajemnych należności i zobowiązań występujących między jed[illegible]kami Miasta Grajewo

Załącznik nr 2 do Instrukcji

poz.	Wyszczególnienie (nazwa jednostki)	UM	SP1	SP2	SP4	PM1	PM2	PM4	PM6	ŻM	ZWIK	CIS	ZADM	MOPS	ŚDS	MOSIR	RAZEM
	BILANS																
	AKTYWA BILANSU	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
B.	**Aktywa obrotowe, w tym:**	**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
II.	Należności krótkoterminowe, w tym:	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
1.	Należności z tytułu dostaw i usług																0,00
2.	Należności od budżetów																0,00
4.	Pozostałe należności																0,00
	PASYWA BILANSU	**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
A.	**Fundusz**	**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
I.	Fundusz jednostki																0,00
II.	Wynik finansowy																0,00
C.	**Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:**	**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
II.	Zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	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
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług																0,00
2.	Zobowiązania wobec budżetów																0,00

	Rachunek zysków i strat																
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności, w tym:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**13237,90**	**2602,20**	**0,00**	**1418,09**	**4020,30**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**67683,00**	**0,00**	**0,00**	**88961,49**
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów													67683,00			**67683,00**
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych				13237,90	2602,20		1418,09	4020,30								**21278,49**
B.	**Koszty działalności operacyjnej, w tym**	**25942,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**21461,76**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**47403,76**
II.	Zużycie materiałów i energii										8161,28						**8161,28**
III.	Usługi obce										13300,48						**13300,48**
IV.	Podatki i opłaty	25942,00															**25942,00**
V.	Wynagrodzenia																**0,00**
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe																**0,00**
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu																**0,00**
N.	**Zysk (strata) netto**	**-25942,00**	**0,00**	**0,00**	**13237,90**	**2602,20**	**0,00**	**1418,09**	**4020,30**	**0,00**	**-21461,76**	**0,00**	**0,00**	**67683,00**	**0,00**	**0,00**	**41557,73**
	ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU																
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)																0,00
1.	Zwiększenie funduszu	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
1.4	Środki na inwestycje																0,00
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wnip																0,00
2.	Zmniejszenie funduszu jednostki	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
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie																0,00
2.9	Inne zmniejszenia																0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu																0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Bogumiła Gutowska

29.03.2023

DYREKTOR
Szkoły Podstawowej nr 2
im. Adama Mickiewicza w Grajewie
mgr Barbara Olszewska