

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.
1.1 nazwa jednostki
Szkoła Podstawowa nr 89 w Poznaniu im. K. Kamila Baczyńskiego
1.2 siedziba jednostki
ul. Sochaczewska 3, 60-645 Poznań
1.3 adres jednostki
ul. Sochaczewska 3, 60-645 Poznań
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
Oświata i Wychowanie
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2022 - 31.12.2022
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
nie dotyczy
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Przedmioty o wartości od 500,00 zł do 10 000,00 zł (włącznie) są objęte ewidencją ilościowo-wartościową i podlegają jednorazowej amortyzacji w miesiącu oddania ich do użytkowania. Przedmioty o wartości poniżej 500,00 zł odpisywane są w koszty materiałów i nie podlegają ewidencji ilościowo - wartościowej. Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 000,00 zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 000,00 zł amortyzuje się metodą liniową na koniec roku. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób fizycznych, a amortyzację WNiP stosując stawkę 50%. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się w czasie.
5. inne informacje

Główny księgowy CUWJO

Aleksandra Pukacka

DYREKTOR

Jarosław Błuk

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- I.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

Zmiana stanu WNIP - OD 01.01.2022 r. DO 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	13 586,44	0	13 586,44
Zwiększenia, w tym:	1 277,00	0,00	1 277,00
1) aktualizacja wartości			0,00
2) nabycie	1 277,00		1 277,00
3) przemieszczenie wewnętrzne			0,00
4) inne			0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			0,00
2) likwidacja			0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne			0,00
4) inne			0,00
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	14 863,44	0,00	14 863,44
Umorzenie na początek roku obrotowego	13 586,44	0,00	13 586,44
Zwiększenia, w tym:	1 277,00	0,00	1 277,00
1) amortyzacja			0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne			0,00
3) inne	1 277,00		1 277,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			0,00
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	14 863,44	0,00	14 863,44
Odписy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
Odписy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

DYREKTOR
Jarosław Buik

Główny księgowy
Aleksandra Bukownik

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - OD 01.01.2022 r. DO 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie		Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego		3 236 051,00	1 607 648,63	23 819,03	0,00	686 881,20	0,00	99 900,03	0,00	5 483 199,89
Zwiększenia, w tym:		0,00	99 900,03	0,00	0,00	136 031,33	0,00	0,00	0,00	235 931,36
1) aktualizacja wartości										0,00
2) nabycie			99 900,03			112 212,30				112 212,30
3) przenieszenie wewnętrzne						23 819,03				123 719,06
4) inne										0,00
5) inne - umarzane jednorazowo										0,00
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00	23 819,03	0,00	0,00	0,00	99 900,03	0,00	123 719,06
1) sprzedaż										0,00
2) likwidacja										0,00
3) przenieszenie wewnętrzne				23 819,03				99 900,03		123 719,06
4) inne										0,00
5) inne - umarzane jednorazowo						0,00				0,00
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego		3 236 051,00	1 607 448,66	0,00	0,00	731 912,53	0,00	0,00	0,00	5 575 412,19
Umorzenie na początek roku obrotowego		0,00	488 622,49	23 819,03	0,00	685 881,20	0,00	0,00	0,00	1 088 222,72
Zwiększenia, w tym:		0,00	40 186,21	0,00	0,00	136 031,33	0,00	0,00	0,00	176 217,54
1) amortyzacja			40 186,21							40 186,21
2) przenieszenie wewnętrzne						23 819,03				23 819,03
3) inne										0,00
4) inne - umarzane jednorazowo						112 212,30				112 212,30
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00	23 819,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 819,03
1) sprzedaż										0,00
2) likwidacja										0,00
3) inne										0,00
4) przenieszenie wewnętrzne				23 819,03						23 819,03
5) inne - umarzane jednorazowo										0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego		0,00	508 708,70	0,00	0,00	731 912,53	0,00	0,00	0,00	1 240 621,23
Odписy aktualizujące na początek roku obrotowego		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia										0,00
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie										0,00
2) korekta podpisu										0,00
Odписy aktualizujące na koniec roku obrotowego		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego		3 236 051,00	1 039 026,14	0,00	0,00	0,00	0,00	99 900,03	0,00	4 374 977,17
Wartość netto na koniec roku obrotowego		3 236 051,00	1 098 739,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 334 790,96

Dane wykazane w tej części dodatkowych informacji i objaśnień muszą być spójne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki (w pozycjach dotyczących aktywów bilansu w częściach A.1. i A.11) wg stanu na początek i na koniec okresu.

W tabeli należy zaprezentować dane ze wszystkich kont obejmujących §T (011, 013, 014, 016, 017) oraz odpowiednich kont obrazujących ich umorzenie.

GŁÓWNY KONTROLER
JANUSZ BŁĘK

DYREKTOR
JANUSZ BŁĘK

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa

Główny księgowy GUWJO

Aleksandra Pukownik

DYREKTOR

Jarosław Buki

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
- akcje i udziały				
...				

Główny księgowy CUWJO

Aleksandra Pukownik

DYREKTOR

Jarosław Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m2)	
Wartość (w zł)	

Główny księgowy CUWJO

Aleksandra Pukownik

DYREKTOR

Jarosław Pajk

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:				
z tytułu umów dzierżawy				
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Środki transportu, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Inne środki trwałe, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
RAZEM:				

Główny księgowy CUWJO

Aleksandra Kukownik

DYREKTOR

Jarosław Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
RAZEM:	0,00	0,00

Główny księgowy GUMJO

Aleksandra Pukownik

DYREKTOR

Jacek Sława Suko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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)

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	
Należności długoterminowe (A.III.)				0,00
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)				0,00
- pozostałe należności (B.II.4)				0,00
RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy GUMWJO
Aleksandra Głowacka

DYREKTOR
Jarosław Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2021	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2022
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie...					
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi					
Rezerwa na korektę roczną VAT naliczonego	383,73	0,00	383,73	0,00	0,00
...					
RAZEM	383,73	0,00	383,73	0,00	0,00

Główny księgowy CUWJO

Aleksandra Tukownik

DYREKTOR

Jarosław Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
JEDNOSTEK OSWIATY W POGZNIANIE
ul. Mickiewicza 1-3/10
60-521 Poznań
Tel. 61 641 3344
NIP 781-20-16 348 REGON 387791495

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki				
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy CUWJO

Aleksandra Lukownik

DYREKTOR
Jarosław Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

Główny księgowy (ZUWJO)

Aleksander Jakowski

DYREKTOR
Jarosław Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym: na aktywach trwałych
RAZEM, w tym:	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00
Zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00
- rejestrowy			
Weksle, w tym:	0,00	0,00	0,00
- in blanco			x

Główny księgowy CUWJO

Aleksandra Bukownik

DYREKTOR

Jarosław Górecki

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
JEDNOSTKA KULTURALNO-SPORTOWA
ul. Różniarskiego 10, 00-000
00-521 Północ
Tel: 61 68 278 61
NIP 781-30-14-248 REGON 287791496

1.12. łączna kwota 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

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
RAZEM	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy CUWJO

Główny księgowy Bukownik

DYREKTOR

Jarosław Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
...		
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	13,11
VAT do odliczenia w następnych okresach sprawozdawczych		13,11
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
...		

Główny księgowy CUWJO

Aleksandra Pukownik

DYREKTOR

Jarosław

Jarosław Buk

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
nagrody jubileuszowe	57 998,24
odprawy emerytalno - rentowe	0,00
ekwiwalent za urlop	0,00
świadczenie na start	2 000,00
odprawy z tytułu likwidacji stanowiska pracy	0,00
ekwiwalent za odzież roboczą	0,00
szkolenie pracownicze	3 090,00
minimum sanitarne/odzież robocza	430,74
fundusz zdrowia nauczycieli	7 783,00
odprawy organizacyjne	0,00
odprawa pośmiertna	0,00
zwrot za okulary korekcyjne	0,00
Razem	71 301,98

Główny księgowy CUWJO

Aleksandra Jakubowicz

DYREKTOR

Jarosław

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.16. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Środki zgromadzone na rachunku VAT	0,00
Inne należności:	0,00
- ...	
- ...	
Należności długoterminowe:	0,00
- ...	
- ...	

Główny księgowy (CIW.J.)
Aleksander Bukownik

DYREKTOR
Jarosław Polak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Kwota
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00

Główny księgowy CUWJO

~~Wojciech Pukowalski~~

DYREKTOR

Jarosław Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	0,00
- odsetki	0,00
- różnice kursowe	0,00

Główny księgowy CIWJO

Aleksandra Pukownik

DYREKTOR

Jarosław Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	w 2021 r.	w 2022 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
	0,00	0,00
1) losowe - pożar - odszkodowania		
2) pozostałe - darowizna (spadek)		
3) ...		
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1) losowe - pożar - wartość strat		
2) losowe - zalanie - wartość strat		
3) ...		

Główny księgowy CUWJO

Aleksandra Lukownik

DYREKTOR

Jarosław Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.4 informacja 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

nie dotyczy

Główny księgowy CUWJO

Aleksandra Bukowczyk

DYREKTOR

Jarosław Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.5. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Istotne pozycje przychodów:	0,00
- związane z COVID-19 według paragrafów	
- ...	
- ...	
Istotne pozycje kosztów:	71 329,03
związane z COVID-19 według paragrafów	71 329,03
- zakup środków ochrony osobistej §3020	0,00
- pomoce dydaktyczne §4240	69 329,03
- zakup usług §4300	0,00
- zakup środków czystości §4210	2 000,00

Główny księgowy CUWJO

Aleksandra Piłkownik

DYREKTOR

Jarosław Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	Wartość
Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat:	0,00
- ...	
- ...	
Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	0,00
- ...	
- ...	
Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	0,00
- ...	
- ...	
Informacje o poziomie zatrudnienia	
etaty	56,54

Główny księgowy (LWJ)

Aleksandra Jakubczyk
(główny księgowy)

14-02-2023

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Jarosław Buko

(kierownik jednostki)

