

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.
1.1 nazwa jednostki
Zespół Poradni Psychologiczno-Pedagogicznych nr 2
1.2 siedziba jednostki
ul. 28 Czerwca 1956r. 296/298, 61-469 Poznań
1.3 adres jednostki
ul. 28 Czerwca 1956r. 296/298, 61-469 Poznań
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
Edukacyjna opieka wychowawcza
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 używania. 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 kosztów w czasie.
5. inne informacje

Główny księgowy CUWJO

Aleksandra Pukownik

DYREKTOR

Jarosław Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

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	54434,20	0,00	54434,20
Zwiększenia, w tym:	2 654,00	0,00	2 654,00
1) aktualizacja wartości			0,00
2) nabycie	419,00		419,00
3) przemieszczenie wewnętrzne			0,00
4) inne	2 235,00		2 235,00
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	57 088,20	0,00	57 088,20
Umorzenie na początek roku obrotowego	54 434,20	0,00	54 434,20
Zwiększenia, w tym:	2 654,00	0,00	2 654,00
1) amortyzacja			0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne			0,00
3) inne - umorzenie jednorazowe	2 654,00		2 654,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	57 088,20	0,00	57 088,20
Odpisy 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			
Odpisy 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

Główny księgowy CUWJO
 Aleksandra Bukownik

DYREKTOR
 Jarosław Buko

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

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH JEDNOSTKA OSOBYSTOŚCIOWA ul. Słowackiego 50/50 D 60-521 Poznań Tel. 61 65 273 64 NIP 781-20-10-348 REGON 387741495									
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	288 275,00	707 000,00	36 903,23	0,00	507 085,21	0,00	0,00	0,00	1 539 263,44
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	31 684,09	0,00	0,00	0,00	31 684,09
1) aktualizacja wartości									
2) nabycie					19 274,09				19 274,09
3) przemieszczenie wewnętrzne									0,00
4) inne					12 410,00				12 410,00
5) inne - umarzone jednorazowo									0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	12 410,00	0,00	11 285,94	0,00	0,00	0,00	23 695,94
1) sprzedaż									0,00
2) likwidacja									0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne					9 050,94				9 050,94
4) inne			12 410,00		2 235,00				14 645,00
5) inne - umarzone jednorazowo									0,00
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	288 275,00	707 000,00	24 493,23	0,00	527 483,36	0,00	0,00	0,00	1 547 251,59
Umożnienie na początek roku obrotowego	0,00	92 095,83	32 412,77	0,00	507 085,21	0,00	0,00	0,00	631 593,81
Zwiększenia, w tym:	0,00	17 675,00	1 714,52	0,00	31 684,09	0,00	0,00	0,00	51 073,61
1) amortyzacja		17 675,00	1 714,52						19 389,52
2) przemieszczenie wewnętrzne									0,00
3) inne					12 410,00				12 410,00
4) inne - umarzone jednorazowo					19 274,09				19 274,09
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	12 410,00	0,00	11 285,94	0,00	0,00	0,00	23 695,94
1) sprzedaż									0,00
2) likwidacja									0,00
3) inne			12 410,00		2 235,00				14 645,00
4) przemieszczenie wewnętrzne									0,00
5) inne - umarzone jednorazowo									0,00
Umożnienie na koniec roku obrotowego	0,00	109 770,83	21 717,29	0,00	527 483,36	0,00	0,00	0,00	658 971,48
Odpisy 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 odpisu									0,00
Odpisy 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	288 275,00	614 904,17	4 490,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	907 669,63
Wartość netto na koniec roku obrotowego	288 275,00	597 229,17	2 775,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	888 280,11

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.I. i A.II) wg stanu na początek i na koniec okresu.

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

Główny księgowy CUWJO

Aleksandra Bukownik

DYREKTOR
Jarosław Buko

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 CUWJO

Aleksandra Pukownik

DYREKTOR
Jarosław Buko

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 Bukownik

DYREKTOR

Jarosław Buko

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 Pukownik

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 CUWJO

Aleksandra Pukownik

DYREKTOR

Jarosław Buko

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	516,57	0,00	516,57
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)	0,00	516,57		516,57
- pozostałe należności (B.II.4)				0,00
RAZEM:	0,00	516,57	0,00	516,57

Główny księgowy CUWJO

Aleksandra Bukownik

DYREKTOR

Janusz 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					
...					
...					
RAZEM					

Główny księgowy CUWJO

Aleksandra Pokornik

DYREKTOR

Jarosław Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
JEDNOSTEK OŚWIATY W POZNANIU
ul. Słowackiego 58/60 D
60-521 Poznań
Tel. 61 64 270 64
NIP 781-20-16-348 REGON 387791496

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową 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				

Główny księgowy CUWJO

Aleksandra Bukownik

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	
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	

Główny księgowy CUWJO

Aleksandra Pukownik

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:			
Hipoteka			
Zastaw, w tym:			
- rejestrowy			
Weksle, w tym:			
- in blanco			X

Główny księgowy CUWJO

Aleksandra Pukownik

DYREKTOR

Jarosław Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
JEDNOSTEK OŚWIATY W POZNANIU
ul. Słowackiego 58/60 D
60-521 Poznań
Tel. 61 64 270 64
NIP 781-29-16-248 REGON 387791496

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			

Główny księgowy CUWJO

Aleksandra Pukownik

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		
Korekta VAT	0,00	2,56
VAT do rozliczenia w przyszłym miesiącu	0,07	16,72
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	0,07	19,28
...	0,00	0,00
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
...		

Główny księgowy CUWJO

Aleksandra Pukownik

DYREKTOR

Jarosław Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
RAZEM		

Główny księgowy CUWJO

Aleksandra Bukownik

DYREKTOR

Jarosław Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
nagrody jubileuszowe	10 428,60
odprawy emerytalno - rentowe	0,00
ekwiwalent za urlop	0,00
świadczenie stażysty	0,00
Świadczenie na start	0,00
Odprawy z tytułu likwidacji stanowiska pracy	0,00
Ekwiwalent za odzież roboczą	0,00
Szkolenia pracownicze	600,00
Minimum sanitarne/odzież robocza	898,54
Fundusz zdrowia nauczycieli	4 542,00
Odprawy organizacyjne	0,00
Odprawa pośmiertna	0,00
Zwrot za okulary korekcyjne	2 477,48

Główny księgowy CUWJO

Aleksandra Pukownik

DYREKTOR
Jarosław Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.16. inne informacje

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

Główny księgowy CUWJO
Aleksandra Pukownik

DYREKTOR
Jarosław Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Kwota
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	

Główny księgowy CUWJO

Aleksandra Pukownik

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	
- odsetki	
- różnice kursowe	

Główny księgowy CUWJO

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 Pukownik

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 Pukownik

DYREKTOR
Jarosław Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.5. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Istotne pozycje przychodów:	
- związane z COVID-19 według paragrafów	0,00
- ...	
- ...	
Istotne pozycje kosztów:	
Związane z COVID-19 według paragrafów	
- zakup środków czystości § 4210	1 938,00
- ...	

Główny księgowy CUWJO

Aleksandra Pukownik

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:	
- ...	
- ...	
Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	
- ...	
- ...	
Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	
- ...	
- ...	
Informacje o poziomie zatrudnienia	
etaty	34,35

Główny księgowy CUWJO

Aleksandra Pukownik

(główny księgowy)

14 -02- 2023

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Jarosław Buko

(kierownik jednostki)