

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.
1.1 nazwa jednostki
Szkoła Podstawowa nr 46 im. Marii Dąbrowskiej
1.2 siedziba jednostki
ul. Inowrocławska 19, 61-044 Poznań
1.3 adres jednostki
ul. Inowrocławska 19, 61-044 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 są odpisywane 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 osób fizycznych, a amortyzację WNiP stosując stawki 50%. Ze względu na nieistotną wartość kosztów nie rozlicza się 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	13922,71	0	13922,71
Zwiększenia, w tym:	7 475,06	0,00	7 475,06
1) aktualizacja wartości			0,00
2) nabycie	7 475,06		7 475,06
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	21 397,77	0,00	21 397,77
Umorzenie na początek roku obrotowego	13 922,71	0,00	13 922,71
Zwiększenia, w tym:	7 475,06	0,00	7 475,06
1) amortyzacja			0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne			0,00
3) inne			0,00
Zmniejszenia, w tym:	7 475,06		7 475,06
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	21 397,77	0,00	21 397,77
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			
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

DYREKTOR
Jarosław Buko

Główny księgowy CUWJO
Aleksandra Pukownik

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

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH JEDNOSTEK OŚWIATY W P. Wyszczególnienie ul. Słowackiego 58/60 D 60-521 Poznań Tel. 61 64 370 64 NIP 781-201-03-94 REGON 36791590		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		2 667 775,00	6 667 468,46	28 637,02	0,00	717 327,73	0,00	0,00	0,00	10 081 208,21
Zwiększenia, w tym:		0,00	30 000,00	31 035,97	0,00	258 052,86	0,00	30 000,00	0,00	349 088,83
1) aktualizacja wartości										0,00
2) nabycie										0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne			30 000,00	31 035,97		258 052,86		30 000,00		288 052,86
4) inne										61 035,97
5) inne - umarzone jednorazowo										0,00
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	31 035,97	0,00	30 000,00	0,00	61 035,97
1) sprzedaż										0,00
2) likwidacja										0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne						31 035,97		30 000,00		61 035,97
4) inne										0,00
5) inne - umarzone jednorazowo										0,00
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego		2 667 775,00	6 697 468,46	59 672,99	0,00	944 344,62	0,00	0,00	0,00	10 369 261,07
Umożnienie na początek roku obrotowego		0,00	948 983,98	22 573,69	0,00	717 327,73	0,00	0,00	0,00	1 688 885,40
Zwiększenia, w tym:		0,00	166 686,70	32 547,77	0,00	258 052,86	0,00	0,00	0,00	457 287,33
1) amortyzacja			166 686,70	1 511,80						168 198,50
2) przemieszczenie wewnętrzne				31 035,97						31 035,97
3) inne										0,00
4) inne - umarzone jednorazowo						258 052,86				258 052,86
Zmniejszenia, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00	31 035,97	0,00	0,00	0,00	31 035,97
1) sprzedaż										0,00
2) likwidacja										0,00
3) inne										0,00
4) przemieszczenie wewnętrzne										0,00
5) inne - umarzone jednorazowo						31 035,97				31 035,97
Umożnienie na koniec roku obrotowego		0,00	1 115 670,68	55 121,46	0,00	944 344,62	0,00	0,00	0,00	2 115 136,76
Odписy aktualizujące na początek roku obrotowego										
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
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		2 667 775,00	5 718 484,48	6 063,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 392 322,81
Wartość netto na koniec roku obrotowego		2 667 775,00	5 581 797,78	4 551,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 254 124,31

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.

Główny księgowy CUWJO

Aleksandra Pukownik

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
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00
			0,00

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	0,00			0,00
Środki trwałe	0,00			0,00
Środki trwałe w budowie	0,00			0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00			0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00			0,00
- akcje i udziały	0,00			0,00
...	0,00			0,00

Główny księgowy GUWJO

Aleksandra Pukownik

DYREKTOR

Jarosław Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m2)	0
Wartość (w zł)	0,00

Główny księgowy SUWJO

Aleksandra Fukownik

DYREKTOR

Jarosław Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.5. wartość niemortyzowanych 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:	0,00			0,00
z tytułu umów dzierżawy	0,00			0,00
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0,00			0,00
z tytułu umów leasingu	0,00			0,00
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	0,00			0,00
z tytułu umów leasingu	0,00			0,00
Środki transportu, w tym:	0,00			0,00
z tytułu umów leasingu	0,00			0,00
Inne środki trwałe, w tym:	0,00			0,00
z tytułu umów leasingu	0,00			0,00
RAZEM:	0,00			0,00

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 CIWJO

Aleksandra Fukownik

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	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 CUWJO
Aleksandra Pukownik

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...	0,00				0,00
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi	0,00				0,00
Korekta VAT	182,92	0,00	182,92	0,00	0,00
...	0,00				0,00
RAZEM	182,92	0,00	182,92	0,00	0,00

Główny księgowy CUWJO
Aleksandra Pukownik

DYREKTOR
Jarosław Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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				0,00
Emisja obligacji				0,00
Inne zobowiązania finansowe				0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
RAZEM				0,00

Główny księgowy CUWJO

Aleksandra Pukownik

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 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 DUWJO

Aleksandra Pukownik

DYREKTOR

Jarosław Suko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

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	0,00	0,00
...	0,00	0,00
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
...	0,00	0,00
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
...	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		0,00

Główny księgowy CUWJO
Aleksandra Pukownik

DYREKTOR
Jarosław Buki

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
nagrody jubileuszowe	67 513,94
odprawy emerytalno-rentowe	16 866,40
ekwiwalent za urlop	
świadczenie stażysty	
świadczenie na start	
odprawy z tytułu likwidacji stanowiska pracy	5 238,66
Ekwiwalenta za odzież roboczą	
szkolenia pracownicze	1 244,00
minimum sanitarne/odzież robocza	1 359,99
fundusz zdrowia nauczycieli	8 551,00
odrprawy organizacyjne	
zwrot za okulary korekcyjne	
Razem	100 773,99

Główny księgowy CUWJO

Aleksandra Pukownik

DYREKTOR

Jarosław Buko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.16. inne informacje

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

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	0,00

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	0,00
- 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 Buk

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:	67 261,80
- związane z COVID-19 według paragrafów	
- zakup środków ochrony osobistej § 3020	
`- pomoce dydaktyczne § 4240	64 261,80
`- zakup usług § 4300	
- środki czystości § 4210	3 000,00

Główny księgowy CUWJO

Aleksandra Pukownik

DYREKTOR

Jarosław Euk

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	57,42

Główny księgowy CUWJO

Aleksandra Pukownik

.....
(główny księgowy)

13.02.2023
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Jarosław Buko
.....
(kierownik jednostki)