



## INFORMACJA DODATKOWA DO BILANSU

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.
  - 1.1 nazwę jednostki  
**Szkoła Podstawowa im. Józefa Wybickiego**
  - 1.2 siedzibę jednostki  
**Ul. Rolna 8, 62-004 Czerwonak**
  - 1.3 adres jednostki  
**Ul. Rolna 8, 62-004 Czerwonak**
  - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki  
**Edukacja - Szkoła Podstawowa**
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem *2022 rok*  
**2022 rok**
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, nie zawiera
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Księgi rachunkowe placówek oświatowych prowadzone są w siedzibie SAPO. Dochody jednostki odprowadzane są na rachunek Urzędu Gminy. Jednostka w ramach przyjętych zasad stosuje następujące uproszczenia: - jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonywania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, - jednostka nie ujmuje w księgach rachunkowych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli ich poziom jest nieistotny. Ustala się prób istotności na poziomie 0,5% sumy bilansowej. 1) Jednostka przeprowadza na ostatni dzień każdego roku obrotowego wycenę:

- a) Wartości niematerialnych i prawnych, środków trwałych, maszyn i urządzeń wchodzących w skład środków trwałych które wycenia się w sposób porównania danych ksiąg głównych z księgami pomocniczymi. Wartość środków trwałych w celu wyceny pomniejszona jest o odpisy amortyzacyjne.
- b) Środki finansowe w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- c) Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. Przy wycenie należności zgodnie z zasadą ostrożności, wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Ustala się następując zasady dokonania odpisu aktualizującego należności:
  - należności skierowane na drogę sądową i należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 6 miesięcy – odpis 100% kwoty należności,
  - odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.
- d) Zobowiązań wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
- e) Wartość nabytych materiałów w celu zużycia na własne potrzeby odnosi się w miesiącu nabycia bezpośrednio w koszty bieżącej działalności operacyjnej z wyłączeniem artykułów żywnościowych. Dla zakupionych artykułów żywnościowych prowadzi ewidencję ilościową – wartościową. Artykuły żywnościowe do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu. Rozchód tych artykułów wycenia się metodą FIFO, czyli pierwsze przyszło pierwsze wyszło – według ceny zakupu. Rozchód ustalony jest w oparciu o miesięczny raport zużytych artykułów żywnościowych przeznaczonych do przyrządzania posiłków.
- 2) Umorzeń środków trwałych dokonuje się na dzień 31 grudnia za 12 miesięcy.
- 3) Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie „860” Wynik finansowy.

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, zawierających 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Andrzej*  
Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR  
*Aleksandra*  
Aleksandra Ruźniak

SP CZERWONAK

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych										
	Wartość początkowa stan na początek obrotowego roku	aktualizacja	nabycie	przemieszczenia (+/-)	ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	zbycie	likwidacja	inne	ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
Srodki Trwałe ogółem: (w tym)	9 536 188,03	0,00	307 953,32	0,00	307 953,32	0,00	21 455,20	0,00	21 455,20	9 822 686,15	
Grunty stanowiące własność JST	1 329 000,00				0,00				0,00	1 329 000,00	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 621 037,63		134 790,00		134 790,00					6 755 827,63	
- Urządzenia i maszyny	31 577,27		16 196,20	0,00	16 196,20		0,00		0,00	47 773,47	
- Środki transportu											
- Dobra kultury											
- Inne środki trwałe	36 554,16			0,00	0,00		0,00		0,00	36 554,16	
- Pozostałe śr. tr. (013)	1 518 018,97		156 967,12	0,00	156 967,12		21 455,20		21 455,20	1 653 530,89	
Wart. Niem. i Prawne	50 975,53	19 078,80	28 323,47		47 402,27		0,00		0,00	98 377,80	
Trwałe Lokaty Finansowe											
<b>OGÓŁEM</b>	<b>9 587 163,56</b>	<b>19 078,80</b>	<b>336 276,79</b>	<b>0,00</b>	<b>355 355,59</b>	<b>0</b>	<b>21 455,20</b>	<b>0</b>	<b>21 455,20</b>	<b>9 921 063,95</b>	

STOWARZYSZENIE  
*[Signature]*  
 Kierownik Wydziału

DYREKTOR  
*[Signature]*  
 Aleksandra Kujniak



## SP CZERWONAK

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia wartości początkowej środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych										
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	nabycie	przemieszczenia (+/-)	ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	zbycie	likwidacja	inne	ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	
1											
Środki Trwałe ogółem: (w tym)	9 536 188,03	19 078,80	307 953,32	0,00	307 953,32	0,00	21 455,20	0,00	21 455,20	9 822 686,15	
Grunty stanowiące własność JST	1 329 000,00				0,00				0,00	1 329 000,00	
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 621 037,63		134 790,00		134 790,00					6 755 827,63	
- Urządzenia i maszyny	31 577,27		16 196,20	0,00	16 196,20		0,00		0,00	47 773,47	
- Środki transportu											
- Dobra kultury	36 554,16			0,00	0,00		0,00		0,00	36 554,16	
- Inne środki trwałe	1 518 018,97		156 967,12	0,00	156 967,12		21 455,20		21 455,20	1 663 530,89	
- Pozostałe śr. tr. (013)	50 975,53	19 078,80	28 323,47		47 402,27		0,00		0,00	98 377,80	
Wart. Niem. i Prawne											
Trwałe Lokaty Finansowe	9 587 163,56	19 078,80	336 276,79	0,00	355 355,59	0	21 455,20	0	21 455,20	9 921 063,95	
<b>OGÓŁEM</b>											

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Witekowska-Biskup

DYREKTOR

Aleksandra Kuzniak

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Zwiększenia/zmniejszenia umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych									
	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)	Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i oprawnych		
								Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
<b>Środki Trwałe ogółem: (w tym)</b>	3 722 174,39 zł	- zł	325 034,43 zł	- zł	325 034,43 zł	21 455,20 zł	4 025 753,62 zł	5 814 013,64 zł	5 796 932,53 zł	
-Grunty stanowiące własność JST	- zł				- zł			1 329 000,00 zł	1 329 000,00 zł	
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 138 873,98 zł		166 087,56 zł		166 087,56 zł		2 304 961,54 zł	4 482 163,65 zł	4 450 866,09 zł	
- Urządzenia i maszyny	28 727,28 zł		1 979,75 zł		1 979,75 zł	- zł	30 707,03 zł	2 849,99 zł	17 066,44 zł	
- Środki transportu										
-Dobra kultury	36 554,16 zł		- zł	- zł	- zł	- zł	36 554,16 zł	- zł	- zł	
- Inne środki trwałe	1 518 018,97 zł		156 967,12 zł	- zł	156 967,12 zł	21 455,20 zł	1 653 530,89 zł	- zł	- zł	
- Pozostałe śr. tr. (072)	50 975,53 zł	19 078,80 zł	28 323,47 zł		47 402,27 zł		98 377,80 zł	- zł	- zł	
<b>Wart. Niem. i Prawne</b>										
<b>Trwałe Lokaty Finansowe</b>	3 773 149,92 zł	19 078,80 zł	353 357,90 zł	0,00 zł	372 436,70 zł	21 455,20 zł	4 124 131,42 zł	5 814 013,64 zł	5 796 932,53 zł	
<b>OGÓŁEM</b>										

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*[Podpis]*

DYREKTOR

*[Podpis]*  
Aleksandra Kuźniak

1. 2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku)	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych i dóbr kultury
Środki Trwałe ogółem: (w tym)		
-Grunty stanowiące własność JST		
-Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
- Urządzenia i maszyny		
- Środki transportu		
- Inne środki trwałe		
Dobra kultury		
<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Mokuy*  
 Katarzyna Witkowska-Diskup

DYREKTOR  
*Duska*  
 Aleksandra Kuźniak



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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczki na środki trwałe w budowie				
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: * akcje i udziały * papiery wartościowe				
<b>Razem</b>	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Katarzyna Wickowska-Biskup

DYREKTOR  
  
 Aleksandra Kuźniak

#### 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty użytkowane wieczystie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
<b>Razem powierzchnia (m2)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem wartość (zł)</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Andrzej*  
Katarzyna Wickowska-Biskup

DYREKTOR  
*Aleksandra*  
Aleksandra Kuźniak

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

Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
1	2	3	4	5
<b>Razem</b>	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Witkowska-Biskup*

DYREKTOR  
*Aleksandra Kuźniak*



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

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku		Zwiększenie w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	Akcje								
	Udziały								
	Dłużne papiery wartościowe								
	Inne papiery wartościowe								
	<b>Razem</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

DYREKTOR  
*Aleksandra Kuzniak*  
 Aleksandra Kuzniak

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Witkowska*  
 Katarzyna Witkowska







**1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.**

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres spłaty						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	Kredyty i pożyczki								
	Emisja obligacji								
	Inne zobowiązania finansowe								
	<b>OGÓŁEM</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Wiekowska-Biskup*

DYREKTOR  
*Aleksandra Kuźniak*

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 zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	0
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	0
	Razem	0

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Miluy*  
Katarzyna Witkowska-Iskup

DYREKTOR  
*duks*  
Aleksandra Kuźniak

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

Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki z podziałem na rodzaj zobowiązania	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Witkowska-Elskup*

DYREKTOR  
*Aleksandra Kłóżniak*





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		
Koszty mediów		
Prenumeraty		
<b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b>	0	0
<b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	0	0

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Witkowska-Błaszczak*

DYREKTOR  
*Aleksandra Ruzniak*

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

Lp	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Katarzyna Wilkowska-Dankup*

DYREKTOR  
*Aleksandra Kuźniak*



SP Czerwonak

**1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Rodzaj świadczenia	Wartość świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	50 132,61 zł
2	Odprawy emerytalne i rentowe	57 008,40 zł
3	Świadczenia urlopowe	- zł
4	Pozostałe	27 487,60 zł
<b>OGÓŁEM</b>		<b>134 628,61 zł</b>

**1.6 inne informacje**

**1. Środki zgromadzone na rachunku vaT - 0 zł.**

Wydatki z Funduszu Pomocy na dodatkowe zadania oświatowe - 273 663,73 zł.

3. Wydatki na Ukrainę 010 - 3489,42 zł.

DYREKTOR  
  
Aleksandra Kuźniak

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
Katarzyna Wierzbowska-Bokrup

### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan opisów aktualizujących na początek Roku obrotowego	Zwiększenie odpisów w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów w ciągu roku			Stan odpisów na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystane	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>OGÓŁEM</b>		0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR  
  
 Aleksandra Koźniak

2.2 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
1. Dokumentacja wiaty	9 000,00 zł	- zł	9 000,00 zł	- zł
2. Dokumentacja projektowa - zagospodarowanie terenu rekreacyjnego	5 000,00 zł	- zł		5 000,00 zł
<b>Razem</b>	<b>14 000,00 zł</b>	<b>- zł</b>	<b>9 000,00 zł</b>	<b>5 000,00 zł</b>

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

Wyszczególnienie	w 2022 r.	w 2023 r.
<b>Przychody występujące</b>	- zł	- zł
1. losowe - pożar - odszkodowania	- zł	- zł
2. pozostałe - darowizna(sadek)		
<b>Koszty występujące</b>	- zł	- zł
1. losowe - pożar - wartość strat		
2. losowe - zalanie- wartość strat		

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*[Signature]*  
 Katarzyna Witkowska-Biskup

DYREKTOR  
*[Signature]*  
 Aleksandra Kuźniak

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

1.....

2.5. inne informacje

1.....

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Andrzej*  
Katarzyna Wójcikowska-Biskup  
(główny księgowy)

29.02.2024 r.  
(data)

DYREKTOR  
*Aleksandra Kuźniak*  
Aleksandra Kuźniak  
.....  
(kierownik jednostki)