

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### 1.

##### 1.1 nazwa jednostki

**Szkoła Podstawowa Nr 18 im. Janusza Kusocińskiego w Kaliszu**

##### 1.2 siedzibę jednostki

**62-800 KALISZ ul. Podmiejska 9a**

##### 1.3 adres jednostki

**62-800 KALISZ ul. Podmiejska 9a**

##### 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

**Jednostka Oświatowa**

### 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

**od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.**

**3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe - nie dotyczy**

### 4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Na podstawie przepisów art. 33 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r. poz.1372 z późn. zm. Dz.U z 2022 poz.559 z późn.zm) i art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 poz. 120.) oraz z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 poz.342 z późn.zm) wprowadzono zasady (polityka) rachunkowości.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych i jednakowej wyceny aktywów i pasywów. Sprawozdanie finansowe sporządza się tak, aby za kolejne lata informacje w nich zawarte były porównywalne.

Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. W jednostkach stosuje zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w swojej siedzibie, w języku polskim i w walucie polskiej z wykorzystaniem programu komputerowego Progman Finanse DDJ.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały i półrocza w roku obrotowym.

## 5. Inne informacje - nie dotyczy

### II. Dodatkowe informacje i objaśnienia w szczególności

#### 1.

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, przeniesienia oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji

| Wyszczególnienie<br>WNiP                   | Licencje na użytkowanie<br>programów<br>komputerowych | Pozostałe wartości<br>niematerialne i prawne | RAZEM    |
|--|---|--|----------|
| <b>Wartość brutto na<br/>początek roku</b> | 25546,61  | 0,00   | 25546,61 |
| <b>Zwiększenia, w tym</b>                  | 2352,38   | 0,00   | 2352,38  |
| 1) nabycie                                 | 2352,38   | 0,00   | 2352,38  |
| 2) przeniesienia                           | 0,00  | 0,00   | 0,00     |
| <b>Zmniejszenia, w tym</b>                 | 0,00  | 0,00   | 0,00     |
| 1) sprzedaż                                | 0,00  | 0,00   | 0,00     |
| 2) likwidacja                              | 0,00  | 0,00   | 0,00     |
| 3) przeniesienia                           | 0,00  | 0,00   | 0,00     |

|                                      |          |      |          |
|--------------------------------------|----------|------|----------|
| <b>Wartość brutto na koniec roku</b> | 27898,99 | 0,00 | 27898,99 |
| <b>Umorzenie na początek roku</b>    | 25546,61 | 0,00 | 25546,61 |
| <b>Zwiększenia, w tym</b>            | 1249,68  | 0,00 | 1249,68  |
| 1) amortyzacja                       | 1249,68  | 0,00 | 1249,68  |
| 2) przeniesienie                     | 0,00     | 0,00 | 0,00     |
| <b>Zmniejszenia, w tym</b>           | 0,00     | 0,00 | 0,00     |
| 1) sprzedaż                          | 0,00     | 0,00 | 0,00     |
| 2) likwidacja                        | 0,00     | 0,00 | 0,00     |
| 3) inne                              | 0,00     | 0,00 | 0,00     |
| <b>Umorzenie na koniec roku</b>      | 27898,99 | 0,00 | 27898,99 |
| <b>Zwiększenia, w tym</b>            | 2352,38  | 0,00 | 2352,38  |
| 1) amortyzacja                       | 2352,38  | 0,00 | 2352,38  |
| 2) przeniesienie                     | 0,00     | 0,00 | 0,00     |
| <b>Zmniejszenia, w tym</b>           | 0,00     | 0,00 | 0,00     |
| 1) sprzedaż                          | 0,00     | 0,00 | 0,00     |
| 2) likwidacja                        | 0,00     | 0,00 | 0,00     |
| 3) inne                              | 0,00     | 0,00 | 0,00     |
| <b>Wartość netto na koniec roku</b>  | 0,00     | 0,00 | 0,00     |

|  | Grunty w tym użytkowanie wieczyste | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | W tym :do bra kultury | <b>RAZEM</b> |
|--|------------------------------------|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|--------------|
| <b>Wartość brutto na początek roku</b> | 687567,06                          | 9762714,28  | 56808,53                        | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 10507089,87  |
| <b>Zwiększenia ,w tym</b>              | 0,00                               | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 0,00         |
| 1) nabycie                             | 0,00                               | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 0,00         |
| 2) przeniesienia                       | 0,00                               | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 0,00         |
| <b>Zmniejszenia, w tym</b>             | 0,00                               | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 0,00         |
| 1) sprzedaż                            | 0,00                               | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 0,00         |
| 2) likwidacja                          | 0,00                               | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 0,00         |
| 3) przeniesienia                       | 0,00                               | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 0,00         |
| <b>Wartość brutto na koniec roku</b>   | 687567,06                          | 9762714,28  | 56808,53                        | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 10507089,87  |
| <b>Umorzenia na początek roku</b>      | 0,00                               | 3903552,57  | 51161,37                        | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 3954713,94   |
| <b>Zwiększenia, w tym</b>              | 0,00                               | 250061,03   | 1993,11                         | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 252054,14    |
| 1) amortyzacja                         | 0,00                               | 250061,03   | 1993,11                         | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 252054,14    |
| 2) przeniesienia                       | 0,00                               | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 0,00         |
| <b>Zmniejszenia, w tym</b>             | 0,00                               | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 0,00         |
| 1) sprzedaż                            | 0,00                               | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 0,00         |
| 2) likwidacja                          | 0,00                               | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 0,00         |
| 3) przeniesienia                       | 0,00                               | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 0,00         |
| <b>Umorzenie na koniec roku</b>        | 0,00                               | 4153613,60  | 53154,48                        | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 4206768,08   |
| <b>Zwiększenia, w tym</b>              | 0,00                               | 250061,03   | 1993,11                         | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 252054,14    |
| 1) amortyzacja                         | 0,00                               | 250061,03   | 1993,11                         | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 252054,14    |
| 2) przeniesienia                       | 0,00                               | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 0,00         |
| <b>Zmniejszenia, w tym</b>             | 0,00                               | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 0,00         |
| 1) sprzedaż                            | 0,00                               | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 0,00         |
| 2) likwidacja                          | 0,00                               | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 0,00         |
| 3) przeniesienia                       | 0,00                               | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 0,00         |
| <b>Wartość netto na początek roku</b>  | 687567,06                          | 5859161,71  | 5647,16                         | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 6552375,93   |
| <b>Wartość netto na koniec roku</b>    | 687567,06                          | 5609100,68  | 3654,05                         | 0,00              | 0,00               | 0,00                  | 6300321,79   |

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - nie dotyczy

1.3 Odpisy aktualizujące aktywa trwale długoterminowe niefinansowe i finansowe - nie dotyczy

| Wyszczególnienie                    | Stan na początek roku | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku |              | Stan na koniec roku |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|--------------|---------------------|
|                                     |                       | zwiększenia                       | zmniejszenia |                     |
| Wartości niematerialne i prawne     |                       |                                   |              |                     |
| Środki trwale                       |                       |                                   |              |                     |
| Środki trwale w budowie             |                       |                                   |              |                     |
| Zaliczki na środki trwale w budowie |                       |                                   |              |                     |
| Długotrwałe aktywa finansowe w tym  |                       |                                   |              |                     |
| 1) akcje i udziały                  |                       |                                   |              |                     |
| 2) .....                            |                       |                                   |              |                     |

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Wyszczególnienie               | Stan na koniec roku |
|--------------------------------|---------------------|
| Powierzchnia (m <sup>2</sup> ) |                     |
| Wartość ( w zł)                |                     |

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów, najmu, dzierżawy, leasingu itp. -nie dotyczy

| Grupa wg KŚT | Stan na początek roku | Zmiany w ciągu roku |              | Stan na koniec roku |
|--------------|-----------------------|---------------------|--------------|---------------------|
|              |                       | Zwiększenia         | Zmniejszenia |                     |
|              |                       |                     |              |                     |
|              |                       |                     |              |                     |
|              |                       |                     |              |                     |
|              |                       |                     |              |                     |
| <b>RAZEM</b> |                       |                     |              |                     |

**1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłuższych papierów wartościowych - nie dotyczy**

|                             | <i>Stan na początek roku</i> |                | <i>Zwiększenia</i> |                | <i>Zmniejszenia</i> |                | <i>Stan na koniec roku</i> |                |
|-----------------------------|------------------------------|----------------|--------------------|----------------|---------------------|----------------|----------------------------|----------------|
|                             | <i>ilość</i>                 | <i>wartość</i> | <i>ilość</i>       | <i>wartość</i> | <i>ilość</i>        | <i>wartość</i> | <i>ilość</i>               | <i>wartość</i> |
| Akcje                       |                              |                |                    |                |                     |                |                            |                |
| .....                       |                              |                |                    |                |                     |                |                            |                |
| .....                       |                              |                |                    |                |                     |                |                            |                |
| Udziały                     |                              |                |                    |                |                     |                |                            |                |
| .....                       |                              |                |                    |                |                     |                |                            |                |
| .....                       |                              |                |                    |                |                     |                |                            |                |
| Dłuższe papiery wartościowe |                              |                |                    |                |                     |                |                            |                |
| .....                       |                              |                |                    |                |                     |                |                            |                |
| .....                       |                              |                |                    |                |                     |                |                            |                |
| Inne papiery wartościowe    |                              |                |                    |                |                     |                |                            |                |
| .....                       |                              |                |                    |                |                     |                |                            |                |
| .....                       |                              |                |                    |                |                     |                |                            |                |
| <b>RAZEM</b>                |                              |                |                    |                |                     |                |                            |                |

**1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego - nie dotyczy**

| <i>Opisy aktualizujące wartość należności</i> | <i>Stan na początek roku</i> | <i>Zmiana stanu odpisów w ciągu roku</i> |                      |                    | <i>Stan na koniec roku</i> |
|---|------------------------------|--|----------------------|--------------------|----------------------------|
|   |                              | <i>zwiększenia</i>                       | <i>wykorzystanie</i> | <i>rozwiązanie</i> |                            |
| Długoterminowych                              |                              |  |                      |                    |                            |
| Krótkoterminowych                             |                              |  |                      |                    |                            |
| <b>Razem</b>                                  |                              |  |                      |                    |                            |

1.8 Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - nie dotyczy

| Tytuł utworzenia rezerwy   | Stan na<br>31.12.2021 | Utworzone | Wykorzystane | Rozwiązane | Stan na<br>31.12.2022 |
|--|-----------------------|-----------|--------------|------------|-----------------------|
| Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie<br>1).....<br>2)..... |                       |           |              |            |                       |
| Rezerwa na grunty zajęte pod drogi – specustawa<br>1).....<br>2).....      |                       |           |              |            |                       |
| Inne<br>1).....<br>2) .....  |                       |           |              |            |                       |
| <b>RAZEM</b>   |                       |           |              |            |                       |

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub z innego tytułu okresie spłaty - nie dotyczy

| 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 | <b>RAZEM</b> |
| Kredyty i pożyczki                    |   |                        |               |              |
| Emisji obligacji                      |   |                        |               |              |
| Inne zobowiązania finansowe           |   |                        |               |              |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe |   |                        |               |              |
| <b>RAZEM</b>                          |   |                        |               |              |

1.10 Kwota zobowiązań z tytułu leasingu z podziałem na leasing operacyjny , finansowy lub zwrotny - nie dotyczy

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń - nie dotyczy

| <i>Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku</i> | <i>Kwota zobowiązania</i> | <i>Kwota zabezpieczenia</i> | <i>Rodzaj zabezpieczenia</i> |
|---|---------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| .....   |                           |                             | Hipoteki                     |
| .....   |                           |                             | Zastaw                       |
| .....   |                           |                             | Przewłaszczenie              |
| .....   |                           |                             | Kaucji pieniężnej            |
|   |                           |                             |                              |
| <b>Razem</b>  |                           |                             |                              |

1.12 Kwota zobowiązań warunkowych udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych niewskazanych w bilansie - nie dotyczy

| <i>Zobowiązania warunkowe</i> | <i>Stan na dzień 31.12.2021</i> | <i>Stan na dzień 31.12.2022</i> |
|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Gwarancje i poręczenia        |                                 |                                 |
| Kaucje i wadia                |                                 |                                 |
| .....                         |                                 |                                 |
| .....                         |                                 |                                 |
| <b>RAZEM</b>                  |                                 |                                 |

1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe - nie dotyczy

| <i>Tytuł rozliczeń międzyokresowych</i>        | <i>Stan na początek roku</i> | <i>Stan na koniec roku</i> |
|--|------------------------------|----------------------------|
| .....  |                              |                            |
| .....  |                              |                            |
| <b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe</b> |                              |                            |
| .....  |                              |                            |
| .....  |                              |                            |
| <b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe</b> |                              |                            |

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - nie dotyczy

| <i>Rodzaj otrzymanych poręczeń i gwarancji</i> | <i>Stan na dzień 31.12.2021</i> | <i>Stan na dzień 31.12.2022</i> |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| .....  |                                 |                                 |
| .....  |                                 |                                 |
| <b>RAZEM</b>                                   |                                 |                                 |

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

**Ogółem : 202 521,18zł**

**w tym:**

- ekwiwalent za niewykorzystany urlop 14 026,57
- odprawy emerytalno-rentowe 54 840,00
- nagrody jubileuszowe 133 654,61

1.16 Inne informacje

Wydatki na finansowanie zadań związanych ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oraz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-CoV-2 zwanej „COVID-19” nie dotyczy

## 2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie dotyczy

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 - nie dotyczy

| Wyszczególnienie                                     | Koszt wytworzenia w roku ubiegłym |         |                 | Koszt wytworzenia w bieżącym roku |         |                 |
|--|-----------------------------------|---------|-----------------|-----------------------------------|---------|-----------------|
|  | ogółem                            | w tym   |                 | ogółem                            | w tym   |                 |
|  |                                   | odsetki | różnice kursowe |                                   | odsetki | różnice kursowe |
| Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym |                                   |         |                 |                                   |         |                 |
| Środki trwałe w budowie                              |                                   |         |                 |                                   |         |                 |
| <b>Razem</b>   |                                   |         |                 |                                   |         |                 |

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości które wystąpiły incydentalnie - nie dotyczy

| Wyszczególnienie                                  | W 2021 r. | w 2022 r. |
|---|-----------|-----------|
| <b>Przychody występujące incydentalnie w tym:</b> |           |           |
| 1) losowe - pożar-odszkodowania                   |           |           |
| 2) pozostałe- darowizny (spadek)                  |           |           |
| 3).....   |           |           |
| <b>Koszty występujące incydentalnie w tym:</b>    |           |           |
| 1) losowe – pożar, zalanie-wartość strat          |           |           |
| 2).....   |           |           |

2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych - nie dotyczy

2.5 Inne informacje- nie dotyczy

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

Szkoła Podstawowa Nr 18  
im. Janusza Kusocińskiego w Kaliszu  
ul. Podmiejska 9a, 62-800 Kalisz  
tel. 62 753 11 32

Główny Księgowy  
  
Janeta Błazik

DYREKTOR  
Szkoły Podstawowej Nr 18  
im. Janusza Kusocińskiego w Kaliszu  
  
mgr Aleksandra Stawicka

Handwritten text at the top of the page, possibly a title or header.

Handwritten text in the lower-left quadrant.

Handwritten text in the lower-right quadrant.