

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, 60-044 Poznań
1.3 adres jednostki
ul. Inowrocławska 19, 60-044 Poznań
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
Oświata i Wychowanie
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2021 - 31.12.2021
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
Małgorzata Mępińska

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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana stanu WNIP - OD 01.01.2021 r. DO 31.12.2021 r.

Wykazanie	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:	0	0	0
1) aktualizacja wartości			
2) nabycie			
3) przenieszenie wewnętrzne			
4) inne			
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przenieszenie wewnętrzne			
4) inne			
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	13922,71	0	13922,71
Umorzenie na początek roku obrotowego	13922,71	0	13922,71
Zwiększenia, w tym:	0	0	0
1) amortyzacja			
2) przenieszenie wewnętrzne			
3) inne			
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	13922,71	0	13922,71
Odpsys aktualizujące na początek roku obrotowego	0	0	0
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:	0	0	0
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
Odpsys aktualizujące na koniec roku obrotowego	0	0	0
Wartość netto na początek roku obrotowego	0	0	0
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0	0	0

Główny księgowy
Małgorzata Kucharska

Dyrektor
Jerzy Boko

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - OD 01.01.2021 r. DO 31.12.2021 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	2 431 000,00	6 567 468,46	28 637,02		712 127,74		100 000,00		9 839 233,22
Zwiększenia, w tym:	236 775,00	100 000,00	0,00	0,00	5 199,99	0,00	0,00	0,00	341 974,99
1) aktualizacja wartości									0,00
2) nabycie									0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne					4 799,99				4 799,99
4) inne		100 000,00							100 000,00
5) inne - umarżane jednorazowo					400,00				237 175,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	100 000,00
1) sprzedaż									0,00
2) likwidacja									0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne									0,00
4) inne							100 000,00		100 000,00
5) inne - umarżane jednorazowo									0,00
Wartość brutto na koniec okresu 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
Umożnienie na początek roku obrotowego	0,00	781 798,15	20 886,89		712 127,74		0,00		1 514 922,78
Zwiększenia, w tym:	0,00	167 185,83	1 576,80	0,00	5 199,99	0,00	0,00	0,00	173 962,62
1) amortyzacja		167 185,83	1 576,80						168 762,63
2) przemieszczenie wewnętrzne									0,00
3) inne									0,00
4) inne - umarżane jednorazowo									0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 199,99
1) sprzedaż									0,00
2) likwidacja									0,00
3) inne									0,00
4) przemieszczenie wewnętrzne									0,00
5) inne - umarżane jednorazowo									0,00
Umożnienie na koniec 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
Odписy aktualizujące na początek roku obrotowego									
Zwiększenia									
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	2 431 000,00	5 785 670,31	7 640,13	0,00	0,00	0,00	100 000,00	0,00	8 324 310,44
Wartość netto na koniec 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

8 324 310,44
8 392 322,81

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.

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

Główny księgowy
Małgorzata J. Jędraba

Z-CIA DYREKTORA
Monika Gawor

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
			0
			0
			0
			0
			0

Główny księgowy
Małgorzata Wierata

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

Główny księgowy
Małgorzata Kapielańska

DYREKTOR
Jacek Pawełko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :
1.4. wartość gruntów użytkowanych wleczyscie

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

Główny księgowy
Małgorzata Kapioreta

DYREKTOR
JERZY BŁĘKO

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

Główny Księgowy
Małgorzata Kłopotnia

DYREKTOR
Jarosław Szulko

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	0

Główny księgowy
Małgorzata Wierzbicka

DYREKTOR
Jacek W. Błoński

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			0
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	0			0
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)	0			0
- pozostałe należności (B.II.4)	0			0
RAZEM:	0			0

Główny Księgowy
Małgorzata Napierala

DYREKTOR
Jacek Łukaszko

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 31.12.2020	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2021
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie...	0				0
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi	0				0
Korekta VAT	0	182,92			182,92
...	0				0
RAZEM	0	182,92			182,92

Główny księgowy
Małgorzata Kłopotka

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

Główny księgowy
Małgorzata N. [signature]

DYREKTOR
[signature]
Jarosław Bulko

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
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0

Główny księgowy
Małgorzata Wpierzala

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
Małgorzata Kozłowska

DYREKTOR
Jacek Sławski

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

Główny księgowy
Małgorzata Kupierała

DYREKTOR
Jarosław Bulko

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	0
...	0	0
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	0	0
...	0	0
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0
...	0	0

Główny księgowy
Małgorzata Kupierała

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

Główny księgowy
Małgorzata Kucharska



DYREKTOR
Jarosław Bork



II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
nagrody jubileuszowe	56 543,44
odprawy emerytalno - rentowe	0,00
ekwiwalent za urlop	0,00
świadczenie stażysty	0,00
Świadczenie na start	1 000,00
Odprawy z tytułu likwidacji stanowiska pracy	0,00
Ekwiwalent za odzież roboczą	0,00
Szkolenia pracownicze	3 894,00
minimum sanitarne/odzież robocza	2 438,93
fundusz zdrowia nauczycieli	7 984,99
odprawy organizacyjne	0,00
Odprawa pośmiertna	0,00
Zwrot za okulary korekcyjne	0,00
Razem	71 861,36

DYREKTOR
Jacek Budo

Główny księgowy
Małgorzata Kozłowska

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.16. inne informacje

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

Główny księgowy
Małgorzata Napierała

DYREKTOR
Tadeusz Boko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Kwota
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0

Główny Księgowy
Małgorzata Wierzbicka

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
- odsetki	
- różnice kursowe	

Główny księgowy
Małgorzata K. Kierata

DYREKTOR
Jan Paweł Boko

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	w 2020 r.	w 2021 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	0	0
1) losowe - pożar - odszkodowania		
2) pozostałe - darowizna (spadek)		
3) ...		
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0	0
1) losowe - pożar - wartość strat		
2) losowe - zalanie - wartość strat		
3) ...		

Główny księgowy
Małgorzata Kąkol

DYREKTOR
Jerzy 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
Małgorzata Krawiec

DYREKTOR
JANUSZ KUCIŃSKI

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.5. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Istotne pozycje przychodów:	0
- ...	
- ...	
- ...	
Istotne pozycje kosztów:	0
- ...	
- ...	
- ...	
Wydatki na zapobieganie, przeciwdziałanie i zwalczanie COVID-19 w 2021 roku:	3 544,70
- zakup środków ochrony osobistej	
- pomoce dydaktyczne	
- zakup usług	
- zakup środków czystości	3 544,70

dyrektor
JAN LUKO

Główny księgowy
Małgorzata Wierata

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
- ...	
- ...	
Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	0
- ...	
- ...	
Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	0
- ...	
- ...	
Informacje o poziomie zatrudnienia etaty	65

Główny księgowy
Małgorzata Nowak

.....
(główny księgowy)

2022-02-21

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
Kierownik
Tadeusz Błoński
.....
(kierownik jednostki)