

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
1.	
1.1 nazwa jednostki	
Szkoła Podstawowa nr 9	SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 9 im. dra Franciszka Witosa
1.2 siedziba jednostki	60-726 Poznań, ul. Łukaszevicza 9/13
ul.Łukaszevicza 9/13,60-726 Poznań	tel./fax 61 866 33 65 Regon 000230616
1.3 adres jednostki	
ul.Łukaszevicza 9/13,60-726 Poznań	
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki	
Działalność statutowa	
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)	
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - wycenia się według cen nabycia umniejszone o odpisy amortyzacyjne	
Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji - wycenia się wg kosztów wytworzenia (wg cen nabycia)	
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych - wycenia się według cen nabycia	
Należności i udzielone pożyczki - wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
Zobowiązania - wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty	
Fundusz jednostki - wycenia się w wartości nominalnej	
Amortyzacja - środki trwałe amortyzuje się metodą liniową	
Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:	
• środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach / placówkach oświatowych, • meble i inne wyposażenie, • wartości niematerialne i prawne do 3.500 zł, • pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne nieprzekraczające wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ,	
Nie umarza się gruntów.	
5. inne informacje	

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 dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

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

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	55 732,65	313,00	56 045,65
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) aktualizacja wartości			
2) nabycie			0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne			
4) inne			
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			
2) likwidacja			0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne			
4) inne			
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	55 732,65	313,00	56 045,65
Umorzenie na początek roku obrotowego	55 732,65	313,00	56 045,65
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja			0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne			0,00
3) inne			
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			
2) likwidacja			0,00
3) inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	55 732,65	313,00	56 045,65
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			
Wartość netto na koniec roku obrotowego			

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	4 085 036,00	3 138 071,18	60 210,67		540 246,26				7 823 564,11
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	106 913,21	0,00	0,00	0,00	106 913,21
1) aktualizacja wartości									
2) nabycie					106 913,21				106 913,21
3) przemieszczenie wewnętrzne									0,00
4) inne									
5) inne - umarzone jednorazowo									
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż									
2) likwidacja					0,00				0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne									0,00
4) inne									0,00
5) inne - umarzone jednorazowo									
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	4 085 036,00	3 138 071,18	60 210,67	0,00	647 159,47	0,00	0,00	0,00	7 930 477,32
Umorzenie na początek roku obrotowego		1 257 339,50	60 210,67		540 246,26				1 857 796,43
Zwiększenia, w tym:	0,00	93 111,53	0,00	0,00	106 913,21	0,00	0,00	0,00	200 024,74
1) amortyzacja		93 111,53							93 111,53
2) przemieszczenie wewnętrzne									0,00
3) inne									0,00
4) inne - umarzone jednorazowo					106 913,21				106 913,21
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż									
2) likwidacja									0,00
3) inne									
4) przemieszczenie wewnętrzne									0,00
5) inne - umarzone jednorazowo					0,00				0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	1 350 451,03	60 210,67	0,00	647 159,47	0,00	0,00	0,00	2 057 821,17
Odpisy 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									
2) korekta odpisu									
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	4 085 036,00	1 880 731,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 965 767,68
Wartość netto na koniec roku obrotowego	4 085 036,00	1 787 620,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 872 656,15

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 ŚT (011, 013, 014, 016, 017) oraz odpowiednich kont obrazujących ich umorzenie.

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

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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

nie dotyczy

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:				

Nie dotyczy

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:		

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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...					
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi					
Rezerwy na zobowiązania	10,63	293,17	0	10,63	293,17
...					
RAZEM	10,63	293,17	0	10,63	293,17

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				
Emisja obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM				

Nie dotyczy

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	

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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			

Nie dotyczy

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
Vat do rozliczenia w następnym okresie	264,28	3,92
Rozrachunki wew. z tyt. Vat	3 768,35	4 672,62
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	4 032,63	4 676,54
...		
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
...		

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		

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
nagrody jubileuszowe	55 707,80
odprawy emerytalno - rentowe	22 068,00
ekwiwalent za urlop	7 927,20
świadczenie stażysty	0,00
Świadczenie na start	1 000,00
Odprawy z tytułu likwidacji stanowiska pracy	0,00
Ekwiwalent za odzież roboczą	1 799,89
Szkolenia pracownicze	16 726,99
minimum sanitarne/odzież robocza	1 011,61
fundusz zdrowia nauczycieli	8 353,00
odprawy organizacyjne	0,00
Odprawa pośmiertna	0,00
Zwrot za okulary korekcyjne	1 000,00
Razem	115 594,49

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.16. inne informacje

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Kwota
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0
	0
	0

Nie dotyczy

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	

Nie dotyczy

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:		
1) losowe - uszkodzenie mienia -wandalizm - odszkodowania	0	8 352,20
2) pozostałe - darowizna (spadek)	0	50,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
1) losowe - pożar - wartość strat	0	0
2) losowe - zalanie - wartość strat	0	0

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.5. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Istotne pozycje przychodów:	0
- zwolnienie ZUS	0
- nadpłata ZUS	0
- ...	
Istotne pozycje kosztów:	
- ...	
- ...	
- ...	
Wydatki na zapobieganie, przeciwdziałanie COVID-19 w 2021 r.	3 994,73
- zakup środków ochrony osobistej	3 994,73
- pomoce dydaktyczne	0
- zakup usług	0

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	58,92

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Śródecka

(główny księgowy)

2022-02-15
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

E. Napierała
mgr Ewelina Napierała

(kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA Nr 9
im. dra Franciszka Witaszka
60-726 Poznań, ul. Łukaszewicza 13
tel./fax 61 866 33 65
Regon 000230616