

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki SZKOŁA PODSTAWOWA W POĆKUNACH
1.2	siedzibę jednostki POĆKUNY 7, 16-500 Sejny
1.3	adres jednostki POĆKUNY 7, 16-500 Sejny
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki SZKOŁA PODSTAWOWA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020 r. – 31.12.2020r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe NIE DOTYCZY – SZKOŁA PODSTAWOWA NIE JEST JEDNOSTKĄ NADRZĘDNĄ
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) zawierają następujące zapisy: <ol style="list-style-type: none"> 1. Dowody księgowo dotyczące poprzedniego okresu księgowego ujmuje się w księgach okresu, którego dotyczą jeżeli wpłynęły one w ciągu 7 dni po zakończeniu tego okresu, z wyłączeniem księgowoń dot. Końca roku obrotowego; 2. Środki trwałe stanowiące własność jednostki otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji; 3. Środki trwałe stanowiące własność jednostki otrzymane od jednostki budżetowej Gminy Sejny nieodpłatnie są wyceniane w wartości określonej w dokumencie PT; 4. ewidencji księgowej na koncie 011 – „Środki trwałe”, podlegają środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych i o okresie wykorzystania dłuższym niż 1 rok, z tym że tak określona wartość środków trwałych ma zastosowanie do składników majątku przyjętych do używania po dniu 31.12.2017 r. Przed 01.01.2018 r. do ewidencji ma zastosowanie poprzednia wartość tj. 3.500,00 zł.; 5. pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł. i równej lub wyższej od 1.000,00 zł. ewidencjonuje się na koncie 013 – „Pozostałe środki trwałe”. Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty – konto 401 – „Zużycie materiałów i energii” i konto 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”; 6. pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 1.000,00 zł. i jest równa lub wyższa od 500,00 zł. oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, prowadzona jest dla nich tylko ewidencja ilościowa, a osoba otrzymująca dany przedmiot osobiście kwituje jego odbiór; 7. z ewidencji księgowej wyłącza się pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 500,00 zł., jednakże pozostałe środki trwałe, takie jak: meble i dywany, inwentarz żywy, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie (o normatywnym okresie używania dłuższym niż rok), telefony komórkowe, kserokopiarki i urządzenia wielofunkcyjne, niszczarki, komputery, oraz inne przedmioty elektroniczne ewidencjonuje się na zasadach określonych w pkt 3; 8. publikacje książkowe (nie dotyczy zbiorów bibliotecznych) nie podlegają ewidencji wartościowej, prowadzona jest dla nich tylko ewidencja ilościowa, a osoba otrzymująca dany przedmiot osobiście kwituje jego odbiór; 9. materiały biurowe, środki czystości i drobne ilości materiałów na bieżące naprawy ewidencjonuje się ilościowo, ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu i przekazuje pracownikom za potwierdzeniem odbioru; 10. nabywane wartości niematerialne i prawne (np. oprogramowanie komputerowe, itp.), ewidencjonowane są na koncie 020 – „Wartości niematerialne i prawne” (o wartości powyżej 10.000,00 zł.) i na koncie 021 – „Wartości niematerialne i prawne – umarzone jednorazowo” (o wartości poniżej 10.000,00 zł. a powyżej 1.000,00zł.). Wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 1.000,00 zł. ewidencjonowane są ilościowo; 11. wartość pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych - 10.000,00 zł., ma zastosowanie do składników majątku przyjętych do używania po dniu 31.12.2017 r. Przed 01.01.2018 r. do ewidencji ma zastosowanie poprzednia wartość tj. 3.500,00 zł.; 12. jednostka przyjmuje stawki umorzenia środków trwałych określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1888 z późn. zm.); 13. jednostka przyjmuje stawkę umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 20%; 14. jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku; 15. amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od

	<p>miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania, a kończy z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub wycofania go z użytkowania;</p> <p>16. ponoszone koszty działalności podstawowej jednostka ujmuje tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”;</p> <p>17. jednostka, kierując się zasadą istotności, nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów dot. prenumerat i ubezpieczenia mienia;</p> <p>18. zwroty wydatków w ciągu roku, za wyjątkiem refundacji wynagrodzeń i pochodnych pracowników, jednostka księguje na zmniejszenie wydatków.</p>
5.	inne informacje
	BRAK DANYCH
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																
	Tabela 1 w załączeniu.																
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																
	BRAK DANYCH																
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																
	NIE DOTYCZY																
1.4.	wartość grantów użytkowanych wiecześnie																
	NIE DOTYCZY																
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																
	<p>Tabela 4</p> <p>Środki trwale nieamortyzowane i nieumarzane</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych</th> <th>Wartość w zł i gr</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Środki trwale używane na podstawie umów najmu</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">3.</td> <td rowspan="2">Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu (umowa użyczenia Urząd Gminy Sejny)</td> <td>29 287,68</td> </tr> <tr> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td colspan="2" style="text-align: center;">SUMA</td> <td>29 287,68</td> </tr> </tbody> </table> <p>Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.</p>	L.p.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych	Wartość w zł i gr	1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	0,00	2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	0,00	3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu (umowa użyczenia Urząd Gminy Sejny)	29 287,68	0,00	SUMA		29 287,68
L.p.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych	Wartość w zł i gr															
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	0,00															
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	0,00															
3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu (umowa użyczenia Urząd Gminy Sejny)	29 287,68															
		0,00															
SUMA		29 287,68															
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																
	NIE DOTYCZY																
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)																
	NIE DOTYCZY																

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																						
	NIE DOTYCZY																						
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																						
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																						
	NIE DOTYCZY																						
b)	powyżej 3 do 5 lat																						
	NIE DOTYCZY																						
c)	powyżej 5 lat																						
	NIE DOTYCZY																						
1.10.	kwotę 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																						
	NIE DOTYCZY																						
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																						
	NIE DOTYCZY																						
1.12.	łącną kwotę 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																						
	NIE DOTYCZY																						
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																						
1.14.																							
	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																						
	NIE DOTYCZY																						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																						
	<p>Tabela 7</p> <p>Wydatki na świadczenia pracownicze</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota w zł i gr</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>wynagrodzenia</td> <td>1 225 221,16</td> </tr> <tr> <td>poходne od wynagrodzeń</td> <td>223 633,54</td> </tr> <tr> <td>odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>17 098,65</td> </tr> <tr> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>59 149,99</td> </tr> <tr> <td>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>93 260,22</td> </tr> <tr> <td>świadczenia BHP</td> <td>240,00</td> </tr> <tr> <td>delegacje</td> <td>585,00</td> </tr> <tr> <td>szkolenia</td> <td>875,00</td> </tr> <tr> <td>...</td> <td></td> </tr> <tr> <td>SUMA</td> <td>1 620 063,56</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota w zł i gr	wynagrodzenia	1 225 221,16	poходne od wynagrodzeń	223 633,54	odprawy emerytalne i rentowe	17 098,65	nagrody jubileuszowe	59 149,99	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	93 260,22	świadczenia BHP	240,00	delegacje	585,00	szkolenia	875,00	...		SUMA	1 620 063,56
Wyszczególnienie	Kwota w zł i gr																						
wynagrodzenia	1 225 221,16																						
poходne od wynagrodzeń	223 633,54																						
odprawy emerytalne i rentowe	17 098,65																						
nagrody jubileuszowe	59 149,99																						
Dodatkowe wynagrodzenie roczne	93 260,22																						
świadczenia BHP	240,00																						
delegacje	585,00																						
szkolenia	875,00																						
...																							
SUMA	1 620 063,56																						

1.16.	inne informacje
	<p>Wyłączenia do informacji łącznej wiersz 1,1:</p> <p>Wiersz 1,3:</p> <ul style="list-style-type: none"> -kolumna 6 w kwocie 54 830,69 zł Urząd Gminy Sejny -kolumna 18 w kwocie 54 830,69 zł Urząd Gminy Sejny

	Wyłączenia do informacji łącznej wiersz 1.5: -wartość środków trwałych używanych na podstawie innych umów w kwocie- 29 287,68 Urząd Gminy Sejny
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE WYSTĄPIŁY
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
	NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje
	Wydatki poniesione na walkę z Covit-19 na rządowe wsparcie na naukę zdalną -6 500 zł , zakup środków ochrony przed Covit 19-1 400,48 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK

Halina Sapiega
(główny księgowy)

2021.03.25
(rok, miesiąc, dzień)

Beata Zuzanna Kuczyńska
(kierownik jednostki)

Tabela 1.

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej					Zmniejszenia wartości początkowej					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (15+19-20)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem (4+5+6+7)	aktualizacja wartości	rozhód	przebieżenie wewnętrzne	inne	razem (9+10+11+12)			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	razem (16+17+18)			stan na początek roku obrotowego (3-15)	stan na koniec roku obrotowego (14-21)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	Środki trwałe	2 005 977,51	0,00	70 239,74	54 830,69	0,00	125 070,43	0,00	53 302,94	0,00	0,00	53 302,94	2 077 745,00	1 024 212,87	0,00	164 901,58	54 830,69	219 732,27	53 302,94	1 190 642,20	981 764,64	887 102,80
1.1.	Grunty	206 993,22					0,00					0,00	206 993,22					0,00		0,00	206 993,22	206 993,22
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00					0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	914 174,69					0,00					0,00	914 174,69	305 219,09		24 838,13		24 838,13		330 057,22	608 955,60	584 117,47
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	203 904,06			54 830,69		54 830,69		39 630,50			39 630,50	219 104,25	165 079,71		27 057,61	54 830,69	81 888,30	39 630,50	207 337,51	38 824,35	11 766,74
1.4.	Środki transportu	385 380,50					0,00					0,00	385 380,50	259 749,03		41 856,10		41 856,10		301 605,13	125 631,47	83 775,37
1.5.	Inne środki trwałe	295 525,04		70 239,74			70 239,74		13 672,44			13 672,44	352 092,34	294 165,04		71 149,74		71 149,74	13 672,44	351 642,34	1 360,00	450,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	3 340,36	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 340,36	3 340,36	0,00	0,00		0,00	0,00	3 340,36	0,00	0,00
	SUMA	2 009 317,87	0,00	70 239,74	54 830,69	0,00	125 070,43	0,00	53 302,94	0,00	0,00	53 302,94	2 081 085,36	1 027 553,23	0,00	164 901,58	54 830,69	219 732,27	53 302,94	1 193 982,56	981 764,64	887 102,80