

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	SZKOŁA PODSTAWOWA W KRASNOWIE
1.2	siedzibę jednostki
	KRASNOWO 17, 16-500 Sejny
1.3	adres jednostki
	KRASNOWO 17, 16-500 Sejny
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	SZKOŁA PODSTAWOWA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. – 31.12.2018r.
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.	
	<p>Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) zawierają następujące zapisy:</p> <p>1) 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;</p> <p>2) 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”;</p> <p>3) 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;</p> <p>4) 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;</p> <p>5) 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;</p> <p>6) 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;</p> <p>7) 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;</p>

14) jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów.

BRAK DANYCH

1.

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)
			aktyfikacja wartości	nabycie	przenieszenie wewnętrzne	inne	razem (4+5+6+7)	aktyfikacja wartości	rozchód	przenieszenie wewnętrzne	inne	razem (9-10-11-12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Środki trwałe	1 571 275,95	0,00	10 797,07	0,00	353 089,72	363 886,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 935 162,74
1.1.	Grunty	100 815,00					0,00					0,00	100 815,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki i samorządu terytorialnego o przeznaczeniu w użytkowanie wieczyste w innym podmiocie						0,00					0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty urządzenia budowlane i wodociągowe	946 450,24				66 230,04	66 230,04					0,00	1 012 680,28
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyn	133 128,44					0,00					0,00	133 128,44
1.4.	Środki transportu	169 199,99				284 997,50	284 997,50					0,00	454 197,49
1.5.	Inne środki trwałe	221 682,28		10 797,07		1 862,18	12 659,25				0,00	0,00	234 341,53
2.	Wartości niematerialne i prawne	8 420,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	6 164,65	6 164,65	2 255,43
	SUMA	1 579 696,03	0,00	10 797,07	0,00	353 089,72	363 886,79	0,00	0,00	0,00	6 164,65	6 164,65	1 937 418,17

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	amortyzacja za rok obrotowy	inne	razem (16+17+18)			stan na początek roku obrotowego (3-15)	stan na początek roku obrotowego (14-21)
15	16	17	18	19	20	21	22	23
971 011,06	0,00	82 336,03	0,00	82 336,03	0,00	1 053 347,09	600 264,89	881 815,65
				0,00		0,00	100 815,00	100 815,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
566 453,50		23 686,54		23 686,54		590 140,04	379 996,74	422 540,24
73 675,28		17 240,28		17 240,28		90 915,56	59 453,16	42 212,88
109 200,00		28 749,96		28 749,96		137 949,96	59 999,99	316 247,53
221 682,28		12 659,25		12 659,25		234 341,53	0,00	0,00
8 420,08	0,00			0,00	6 164,65	2 255,43	0,00	0,00
979 431,14	0,00	82 336,03	0,00	82 336,03	6 164,65	1 055 602,52	600 264,89	881 815,65

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 wieczysto																
	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																
	Tabela 4 Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane <table><tr><th>L.p.</th><th>Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych</th><th>Wartość w zł i gr</th></tr><tr><td>1.</td><td>Środki trwałe używane na podstawie umów najmu</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy</td><td>0,00</td></tr><tr><td rowspan="2">3.</td><td rowspan="2">Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu</td><td>21 965,76</td></tr><tr><td>0,00</td></tr><tr><td colspan="2">SUMA</td><td>21 965,76</td></tr></table>	L.p.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych	Wartość w zł i gr	1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00	2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00	3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	21 965,76	0,00	SUMA		21 965,76
L.p.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych	Wartość w zł i gr															
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00															
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00															
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	21 965,76															
		0,00															
SUMA		21 965,76															
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)							
	Tabela 9							
	Odpisy aktualizujące należności							
	L.p.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku	
	I.	Należności jednostek budżetowych						
	I.1.	Należności długoterminowe						
	I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:						
	I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług						
	I.2.2.	należności od budżetów						
	I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń						
	I.2.4.	pozostałe należności						
	II.	Należności finansowe						
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							

Tabela 5**Rozliczenia międzyokresowe bierne**

L. p.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów z tytułu należności za wodę	0,00
2.		
3.		
	...	
SUMA		0,00

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

NIE DOTYCZY

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 7**Wydatki na świadczenia pracownicze**

Wyszczególnienie	Kwota w zł i gr
wynagrodzenia	794 326,24
pochodne od wynagrodzeń	154 458,70
odprawy emerytalne i rentowe	
nagrody jubileuszowe	31 460,14
świadczenia BHP	108,00
delegacje	39,00
szkolenia	1 478,10
...	
SUMA	981 870,18

1.16. inne informacje

Wyłączenia do informacji łącznej wiersz 1.1:

1) do wiersza 1.5:

- kolumna 6 w kwocie: 637,19;
- kolumna 18 w kwocie: 637,19.

2) do wiersza 1.4:

- kolumna 7 w kwocie 284 997,50

Wyłączenia do informacji łącznej wiersz 1.5 wartość środków trwałych używanych na podstawie innych umów w kwocie 21 965,76 wobec Urzędu 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

Tabela 8

Środki trwałe w budowie

L.p.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00		
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0,00		
3.	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	66 230,04		
4.	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	8 979,00		

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

BRAK

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

BRAK WYŁĄCZEN DO BILANSU SKONSOLIDOWANEGO

Halina Sapięga
(główny księgowy)

2019.04.25
(rok, miesiąc, dzień)

Anna Ustach
(kierownik jednostki)

**Halina
Sapięga**

Elektronicznie
podpisany przez
Halina Sapięga
Data: 2019.04.25
11:16:52 +02'00'

Anna Ustach

Elektronicznie podpisany
przez Anna Ustach
Data: 2019.04.25 11:18:57
+02'00'