

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>SZKOŁA PODSTAWOWA W POĆKUNACH</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>POĆKUNY 7, 16-500 Sejny</b>
1.3	adres jednostki
	<b>POĆKUNY 7, 16-500 Sejny</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>SZKOŁA PODSTAWOWA</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2018 r. – 31.12.2018r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>NIE DOTYCZY –SZKOŁA PODSTAWOWA W POĆKUNACH NIE JEST JEDNOSTKĄ NADRZĘDNĄ</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) zawierają następujące zapisy:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>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.; 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”;</li> <li>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;</li> <li>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;</li> <li>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;</li> <li>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;</li> <li>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 – umarżane 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;</li> <li>8) 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.;</li> <li>9) 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.);</li> <li>10) jednostka przyjmuje stawkę umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 20%;</li> <li>11) jednostka umarża i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku;</li> <li>12) amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych rozpoczyna się od 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;</li> <li>13) ponoszone koszty działalności podstawowej jednostka ujmuje tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”;</li> <li>14) jednostka nie dokonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów.</li> </ol>

5.	inne informacje
	<b>BRAK DANYCH</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 wieczyście																
	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																
	<div>Tabela 4</div> <div>Środki trwale nieamortyzowane i nieumarzane</div> <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 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</td><td>29 287,68</td></tr><tr><td>0,00</td></tr><tr><td colspan="2">SUMA</td><td>29 287,68</td></tr></table> <div>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.</div>	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	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	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																

	<b>NIE DOTYCZY</b>																				
c)	powyżej 5 lat																				
	<b>NIE DOTYCZY</b>																				
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																				
	<b>NIE DOTYCZY</b>																				
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																				
	<b>NIE DOTYCZY</b>																				
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																				
	<b>NIE DOTYCZY</b>																				
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																				
	<b>NIE DOTYCZY</b>																				
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																				
	<b>NIE DOTYCZY</b>																				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																				
	<b>Tabela 7</b>  <b>Wydatki na świadczenia pracownicze</b> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota w zł i gr</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>wynagrodzenia</td><td>1 040 715,69</td></tr> <tr> <td>poходne od wynagrodzeń</td><td>207 016,03</td></tr> <tr> <td>odprawy emerytalne i rentowe</td><td></td></tr> <tr> <td>nagrody jubileuszowe</td><td>35 609,06</td></tr> <tr> <td>świadczenia BHP</td><td>152,00</td></tr> <tr> <td>delegacje</td><td>1 876,70</td></tr> <tr> <td>szkolenia</td><td>3 091,30</td></tr> <tr> <td>***</td><td></td></tr> <tr> <td><b>SUMA</b></td><td><b>1 288 460,78</b></td></tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota w zł i gr	wynagrodzenia	1 040 715,69	poходne od wynagrodzeń	207 016,03	odprawy emerytalne i rentowe		nagrody jubileuszowe	35 609,06	świadczenia BHP	152,00	delegacje	1 876,70	szkolenia	3 091,30	***		<b>SUMA</b>	<b>1 288 460,78</b>
Wyszczególnienie	Kwota w zł i gr																				
wynagrodzenia	1 040 715,69																				
poходne od wynagrodzeń	207 016,03																				
odprawy emerytalne i rentowe																					
nagrody jubileuszowe	35 609,06																				
świadczenia BHP	152,00																				
delegacje	1 876,70																				
szkolenia	3 091,30																				
***																					
<b>SUMA</b>	<b>1 288 460,78</b>																				
1.16.	inne informacje																				
	<p>Wyłączenia do informacji łącznej wiersz 1.1:</p> <p>1) do wiersza 1.2:</p> <p>- kolumna 6 w kwocie: 425 646,68;</p> <p>- kolumna 18 w kwocie: 11 527,93;</p> <p>Wyłączenia do informacji łącznej wiersz 1.5 wartość środków trwałych używanych na podstawie innych umów w kwocie 29 287,68 wobec Urzędu Gminy Sejny.</p>																				
2.																					
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																				
	<b>NIE DOTYCZY</b>																				

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																														
	<b>Tabela 8</b>  <b>Środki trwale w budowie</b>																														
	<table border="1"> <tr> <th rowspan="2">L.p.</th><th rowspan="2">Specyfikacja</th><th rowspan="2">Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego</th><th colspan="2">w tym:</th></tr> <tr> <th>koszt odsetek</th><th>koszt różnic kursowych</th></tr> <tr> <td>1.</td><td>zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym</td><td>0,00</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>2.</td><td>zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym</td><td>0,00</td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>3.</td><td>zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym</td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>4.</td><td>zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych</td><td></td><td></td><td></td></tr> </table>				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				4.	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych			
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																														
4.	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych																														
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																														
	<b>NIE WYSTĄPIŁY</b>																														
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																														
	<b>NIE DOTYCZY</b>																														
2.5.	inne informacje																														
	<b>BRAK</b>																														
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																														
	<b>BRAK WYŁĄCZEŃ Z BILANSU SKONSOLIDOWANEGO</b>																														

Halina Sapiega  
(główny księgowy)

2019.04.25  
(rok, miesiąc, dzień)


Anna Ustach  
(kierownik jednostki)

Halina  
Sapiega

Elektronicznie podpisany  
przez Halina Sapiega  
Data: 2019.04.25 08:30:54  
+02'00'

Anna  
Ustach

Elektronicznie  
podpisany przez  
Anna Ustach  
Data: 2019.04.25  
08:31:19 +02'00'

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Szkoła Podstawowa w Poćkunach  Poćkuny  16-500 Sejny	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'   sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b>	Adresat:  Gmina Sejny
Numer identyfikacyjny REGON  <b>001154171</b>		<b>A1B5F55064100DCE</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Halina Sapięga  
(główny księgowy)

2019.04.25  
rok mies. dzień

Anna Ustach  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Halina Sapiega  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2019.04.25  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Anna Ustach  
(kierownik jednostki)