

INFORMACJA DODATKOWA – KOREKTA nr 1

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa w Poćkunach
1.2	siedzibę jednostki
	Poćkuny
1.3	adres jednostki
	Poćkuny 7; 16-500 SEJNY
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła podstawowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
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
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:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) dowody księgowe dotyczące poprzedniego okresu księgowego ujmuje się w księgach okresu, którego dotyczą jeżeli wpłynęły one w ciągu 7 dni po zakończeniu tego okresu, z wyłączeniem księgowania 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

	<p>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>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;</p> <p>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 4;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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;</p> <p>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.;</p> <p>12) jednostka przyjmuje stawki umorzenia środków trwałych określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1888 z późn. zm.);</p> <p>13) jednostka przyjmuje stawkę umorzenia wartości niematerialnych i prawnych w wysokości 20%;</p> <p>14) jednostka umarza i amortyzuje środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne jednorazowo za okres całego roku;</p> <p>15) 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;</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
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

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)
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem (4+5+6+7)	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	razem (9+10+11+12)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Środki trwałe	2 077 745,00	0,00	123 190,07	29 287,68	0,00	152 477,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 230 222,75
1.1.	Grunty	206 993,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	914 174,69
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	219 104,25	0,00	104 823,57	29 287,68	0,00	134 111,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	353 215,50
1.4.	Środki transportu	385 380,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	385 380,50
1.5.	Inne środki trwałe	352 092,34	0,00	18 366,50	0,00	0,00	18 366,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370 458,84
2.	Wartości niematerialne i prawne	3 340,36	0,00	2 040,00	0,00	0,00	2 040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 380,36
SUMA		2 081 085,36	0,00	125 230,07	29 287,68	0,00	154 517,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 235 603,11

Lp.	Specyfikacja	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 koniec roku obrotowego (14-21)
1	2	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	Środki trwałe	1 190 642,20	0,00	194 278,19	29 287,68	223 565,87	0,00	1 414 208,07	887 102,80	816 014,68
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	330 057,22	0,00	24 838,13	0,00	24 838,13	0,00	354 895,35	584 117,47	559 279,34
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	207 337,51	0,00	110 919,96	29 287,68	140 207,64	0,00	347 545,15	11 766,74	5 670,35
1.4.	Środki transportu	301 605,13	0,00	39 703,60	0,00	39 703,60	0,00	341 308,73	83 775,37	44 071,77
1.5.	Inne środki trwałe	351 642,34	0,00	18 816,50	0,00	18 816,50	0,00	370 458,84	450,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	3 340,36	0,00	2 040,00	0,00	2 040,00	0,00	5 380,36	0,00	0,00
SUMA		1 193 982,56	0,00	196 318,19	29 287,68	225 605,87	0,00	1 419 588,43	887 102,80	816 014,68

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Brak informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Nie dokonano odpisów aktualizujących
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	Brak
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	Jednostka nie posiada nieamortyzowanych i nieumarzanych środków trwałych.

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																						
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych.																						
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)																						
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących.																						
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																						
	Jednostka nie tworzyła rezerw.																						
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																						
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.																						
b)	powyżej 3 do 5 lat																						
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.																						
c)	powyżej 5 lat																						
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.																						
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																						
	Brak zobowiązań.																						
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																						
	Brak zobowiązań.																						
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																						
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.																						
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																						
	Jednostka nie posiada rozliczeń międzyokresowych.																						
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																						
	Nie dotyczy																						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota w zł i gr</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>wynagrodzenia</td> <td>1 380 321,39</td> </tr> <tr> <td>poходne od wynagrodzeń</td> <td>271 536,42</td> </tr> <tr> <td>odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>40 440,00</td> </tr> <tr> <td>nagrody jubileuszowe</td> <td>75 474,67</td> </tr> <tr> <td>ekwiwalent za urlop</td> <td>3 564,36</td> </tr> <tr> <td>dotatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>106 198,32</td> </tr> <tr> <td>świadczenia BHP</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>delegacje</td> <td>260,00</td> </tr> <tr> <td>szkolenia</td> <td>2 605,36</td> </tr> <tr> <td>SUMA</td> <td>1 880 400,52</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota w zł i gr	wynagrodzenia	1 380 321,39	poходne od wynagrodzeń	271 536,42	odprawy emerytalne i rentowe	40 440,00	nagrody jubileuszowe	75 474,67	ekwiwalent za urlop	3 564,36	dotatkowe wynagrodzenie roczne	106 198,32	świadczenia BHP	0,00	delegacje	260,00	szkolenia	2 605,36	SUMA	1 880 400,52
Wyszczególnienie	Kwota w zł i gr																						
wynagrodzenia	1 380 321,39																						
poходne od wynagrodzeń	271 536,42																						
odprawy emerytalne i rentowe	40 440,00																						
nagrody jubileuszowe	75 474,67																						
ekwiwalent za urlop	3 564,36																						
dotatkowe wynagrodzenie roczne	106 198,32																						
świadczenia BHP	0,00																						
delegacje	260,00																						
szkolenia	2 605,36																						
SUMA	1 880 400,52																						
1.16.	inne informacje																						
	Wyłączenia do informacji łącznej wiersz II.1.1: 1) do wiersza 1.3: - kol. 6 w kwocie: 29.287,68 (Urząd Gminy Sejny – 29.287,68); - kol. 18 w kwocie: 29.287,68 (Urząd Gminy Sejny – 29.287,68).																						

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak.
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
	Brak.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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.	Wydatki na przeciwdziałanie COVID-19: 1) materiały i usługi: 1.181,85 zł. własne, 2) inwestycje: 60.000,00 zł. środki programu „Laboratoria Przyszłości”.
	Brak.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak.

(-) Beata Delnicka

2022.06.06

(-) Dariusz Adam Łostowski

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)