

**Informacja dodatkowa
sporządzona na dzień 31-12-2019 rok**

| | |
|-----|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | <i>nazwę jednostki</i> |
| | Szkoła Podstawowa w Augustowie |
| 1.2 | <i>siedzibę jednostki</i> |
| | Augustowo |
| 1.3 | <i>adres jednostki</i> |
| | Augustowo 30, 17-100 Bielsk Podlaski |
| 1.4 | <i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i> |
| | Szkoła jest publiczną ośmioletnią szkołą podstawową. W strukturze szkoły są oddziały przedszkolne oraz do 31.08.2019 były oddziały gimnazjalne. Szkoła realizuje zadania dydaktyczno-wychowawcze i opiekuńcze. |
| 2. | <i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i> |
| | 01.01.2019 – 31.12.2019 r. |
| 3. | <i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</i> |
| | Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych |
| 4. | <i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i> |
| | <p>Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>Zasady (polityka) rachunkowości w jednostce zostały wprowadzone Zarządzeniem Nr 28/2017 Dyrektora Szkoły Podstawowej w Augustowie z dnia 29.12.2017r.</p> <p>Jednostka nie stosuje rozliczenia międzyokresowego kosztów. Koszty przyszłych okresów (rozliczenia międzyokresowe czynne) dotyczą kosztów mało istotnych co do ich znaczenia dla wyniku finansowego oraz kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju. Nie są one rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.</p> <p>Środki trwale otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.</p> |

| | |
|------|--|
| | <p>Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.</p> <p>Materiały zakupione do bezpośredniego zużycia na potrzeby administracyjno-gospodarcze oraz olej opałowy na potrzeby grzewcze odnosi się bezpośrednio w koszty w momencie zakupu. Dla artykułów spożywczych zakupionych na potrzeby stołówki szkolnej prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, a ich zużycie odnosi się w koszty na koniec miesiąca na podstawie zestawienia obrotów według indeksów materiałowych.</p> <p>Podstawowe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku, stosując stawki określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkole 3) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. <p>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p> <p>Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.</p> <p>Nie stosuje się odpisów aktualizujących wartość aktywów.</p> |
| 5. | <i>inne informacje</i> |
| | brak |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1. | <i>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</i> |
| | Przedstawia tabela stanowiąca załącznik nr 1 do niniejszej informacji |
| 1.2. | <i>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i> |
| | Brak danych |

| | | | | | | |
|------|--|-------------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--------------------------------|
| 1.3. | <i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i> | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | |
| 1.4. | <i>wartość gruntów użytkowanych wieczyste</i> | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | |
| 1.5. | <i>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i> | | | | | |
| | Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane na dzień 31-12-2019 | | | | | |
| | Lp. | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | (3+4-5) |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | 1 | Środki trwałe | 10.240,98 | 0,00 | 10.240,98 | 0,00 |
| | 2 | Pozostałe środki trwałe | 51.789,40 | 0,00 | 0,00 | 51.789,40 |
| | Wykazane środki trwałe stanowią własność Gminy Bielsk Podlaski i są w użytkowaniu jednostki. | | | | | |
| 1.6. | <i>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i> | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | |
| 1.7. | <i>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)</i> | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | |
| 1.8. | <i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i> | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | |
| 1.9. | <i>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i> | | | | | |
| 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. | <i>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</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------|---|--------------|--------------------------------|-------|---|--|--------------|---|------------------------------------|------------|---|--|----------|---|-------------------|----------|---|--|------------|---|-----------------------|----------|--|-------|--------------|
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.11. | <i>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.12. | <i>łącznie 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</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.13. | <i>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</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.14. | <i>łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.15. | <i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <p>Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze na dzień 31-12-2019 r.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Rodzaj świadczeń pracowniczych</th> <th>kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenia roczne</td> <td>2.929.905,36</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Składki na ubezpieczenia społeczne</td> <td>548.736,04</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Świadczenia wynikające z przepisów dotyczących BHP</td> <td>8.100,30</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Badania lekarskie</td> <td>2.015,00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</td> <td>196.272,00</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Szkolenia i delegacje</td> <td>7.617,91</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>3.692.646,61</td> </tr> </tbody> </table> | L.p. | Rodzaj świadczeń pracowniczych | kwota | 1 | Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenia roczne | 2.929.905,36 | 2 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 548.736,04 | 3 | Świadczenia wynikające z przepisów dotyczących BHP | 8.100,30 | 4 | Badania lekarskie | 2.015,00 | 5 | Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 196.272,00 | 6 | Szkolenia i delegacje | 7.617,91 | | Razem | 3.692.646,61 |
| L.p. | Rodzaj świadczeń pracowniczych | kwota | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenia roczne | 2.929.905,36 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2 | Składki na ubezpieczenia społeczne | 548.736,04 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Świadczenia wynikające z przepisów dotyczących BHP | 8.100,30 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Badania lekarskie | 2.015,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5 | Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 196.272,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 6 | Szkolenia i delegacje | 7.617,91 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Razem | 3.692.646,61 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.16. | <i>inne informacje</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | brak | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | <i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|--|---|--------------------------------------|--|-------|--|----|----------------------|---|-----------|-----|--------|--|--|-----------|--|-----|--------------------------------------|-------------------|-------|---|----|-----------------------------|---|----------|------|----|-----------------------------|-----------------------------------|----------|------|--------|--|--|-----------|--|
| 2.2. | <i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.3. | <i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.4. | <i>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</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Nie dotyczy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.5. | <i>inne informacje</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | brak | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. | <i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i> | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>Wzajemne rozliczenia między jednostkami Wyłączenia do rachunku zysków i strat za 2019 r.</p> <p>1. Przychody</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy</th> <th>Nazwa rozrachunku</th> <th>Kwota</th> <th>Pozycja przychodów w rachunku zysków i strat</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>GOPS Bielsk Podlaski</td> <td>Przychody z tytułu not księgowych za obiady</td> <td>50.643,00</td> <td>A.I</td> </tr> <tr> <td colspan="3">Razem:</td> <td>50.463,00</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>2. Koszty</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy</th> <th>Nazwa rozrachunku</th> <th>Kwota</th> <th>Pozycja kosztów w rachunku zysków i strat</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Urząd Gminy Bielsk Podlaski</td> <td>Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi</td> <td>3.025,00</td> <td>B.IV</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Urząd Gminy Bielsk Podlaski</td> <td>Podatek od środków transportowych</td> <td>7.000,00</td> <td>B.IV</td> </tr> <tr> <td colspan="3">Razem:</td> <td>10.025,00</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> | | Lp. | Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy | Nazwa rozrachunku | Kwota | Pozycja przychodów w rachunku zysków i strat | 1. | GOPS Bielsk Podlaski | Przychody z tytułu not księgowych za obiady | 50.643,00 | A.I | Razem: | | | 50.463,00 | | Lp. | Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy | Nazwa rozrachunku | Kwota | Pozycja kosztów w rachunku zysków i strat | 1. | Urząd Gminy Bielsk Podlaski | Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi | 3.025,00 | B.IV | 2. | Urząd Gminy Bielsk Podlaski | Podatek od środków transportowych | 7.000,00 | B.IV | Razem: | | | 10.025,00 | |
| Lp. | Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy | Nazwa rozrachunku | Kwota | Pozycja przychodów w rachunku zysków i strat | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | GOPS Bielsk Podlaski | Przychody z tytułu not księgowych za obiady | 50.643,00 | A.I | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Razem: | | | 50.463,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Lp. | Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy | Nazwa rozrachunku | Kwota | Pozycja kosztów w rachunku zysków i strat | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Urząd Gminy Bielsk Podlaski | Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi | 3.025,00 | B.IV | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | Urząd Gminy Bielsk Podlaski | Podatek od środków transportowych | 7.000,00 | B.IV | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Razem: | | | 10.025,00 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

GLÓWNA KSIĘGOWA

/-/

Irena Repnik

.....

(główny księgowy)

2020-03-24

.....

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

/-/

mgr Jerzy Żmieńko

.....

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych na dzień 31-12-2019 r.

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+6-10) | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+16-17) | Wartość netto składników aktywów | |
|------|---|---|----------------------------------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------|--|--|--|-------------------------------------|-----------------------------|------|---|------------------------|---|---|--|
| | | | Przychody | przemieszczenia | | zbycie | likwidacja | inne | | | | aktualizacja | Amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego (3-12) | stan na koniec roku obrotowego (11-18) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 12 878,62 | | | - | | | | - | 12.878,62 | 12 878,62 | | | | - | | 12 878,62 | - | - |
| 2. | Grunty | 13 620,00 | | | - | | | | - | 13.620,00 | | | | | - | | - | 13 620,00 | 13 620,00 |
| 3. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 7 465 727,34 | | | - | | | | - | 7 465 727,34 | 3 952 725,25 | | 162 215,18 | | 162 215,18 | | 4.114.940,43 | 3 513 002,09 | 3.350.786,91 |
| 4. | Urządzenia techniczne i maszyny | 18 000,00 | | | - | | | | - | 18 000,00 | 8 100,00 | | 1 800,00 | | 1 800,00 | | 9.900,00 | 9 900,00 | 8.100,00 |
| 5. | Środki transportu | 319 138,80 | | | - | | | | - | 319 138,80 | 319 138,80 | | | | | | 319 138,80 | - | - |
| 6. | Inne środki trwałe | 1 042 954,44 | 30.031,10 | | 30.031,10 | 6.100,00 | 6.810,45 | | 12.910,45 | 1.060.075,09 | 956 428,64 | | 59.355,75 | | 59.355,75 | 11.131,45 | 1.004.652,94 | 86 525,80 | 55.422,15 |
| SUMA | | 8 872 319,20 | 30.031,10 | | 30.031,10 | 6.100,00 | 6.810,45 | - | 12.910,45 | 8.889.439,85 | 5 249 271,31 | - | 223.370,93 | - | 223.370,93 | 11.131,45 | 5.461.510,79 | 3 623 047,89 | 3.427.929,06 |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

/-/

Irena Repnik

.....

(główny księgowy)

2020-03-24

.....

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

/-/

mgr Jerzy Żmieńko

.....

(kierownik jednostki)

