

Informacja dodatkowa
sporządzona na dzień 31 grudzień 2019 rok

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i>
	Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Łubinie Kościelnym
1.2	<i>siedzibę jednostki</i>
	Łubin Kościelny
1.3	<i>adres jednostki</i>
	Łubin Kościelny 40, 17-100 Bielsk Podlaski
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	Działalność edukacyjna (dydaktyczno-wychowawcza) Szkoła prowadzi nauczanie w oddziałach szkolnych I - VIII w zakresie szkoły podstawowej i w oddziałach przedszkolnych. Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Łubinie Kościelnym prowadzi bezpłatne nauczanie i wychowanie w zakresie ramowych planów nauczania, przeprowadza rekrutację uczniów w oparciu o zasadę powszechnej dostępności, zatrudnia nauczycieli posiadających kwalifikacje określone w odrębnych przepisach, realizuje programy nauczania uwzględniające podstawę programową kształcenia ogólnego i podstawę wychowania przedszkolnego, realizuje ustalone przez ministra właściwego ds. oświaty i wychowania zasady oceniania, klasyfikowania i promowania uczniów oraz przeprowadzania egzaminów i sprawdzianów. Szkoła nie posiada osobowości prawnej i jest jednostką budżetową.
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	01.01.2019 – 31.12.2019r.
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>
	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>Zasady (polityka) rachunkowości w jednostce zostały wprowadzone Zarządzeniem Nr 13/2017 Dyrektora Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Łubinie Kościelnym z dnia 29.12.2017r.</p> <p>Z ewidencji księgowej na koncie 310 ujmuje się zakup i zużycie oleju opałowego. Przynajmniej raz na kwartał zużycie oleju podlega księgowaniu w koszty. Wartość niez użyt ego paliwa jest kosztem nieistotnym dla wyniku finansowego. Ewidencji księgowej na koncie 310 nie podlegają materiały zakupione do bieżącego użytku na potrzeby administracyjno-gospodarcze, księguje się je w koszty w cenie zakupu.</p> <p>Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Zakupione i wytworzone środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonej o odpisy umorzeniowe.</p> <p>Środki pieniężne, fundusze wycenia się wg wartości nominalnej.</p> <p>Umorzenie środków trwałych ewidencjonuje się na kartach analitycznych poszczególnych środków trwałych i dokonywane są wg stawek rocznych określonych w załączniku Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Umarzania dokonuje się za cały rok obrotowy i ujmuje się w księgach rachunkowych pod datą 31 grudnia.</p> <p>Pozostałe środki trwałe, o wartości nie przekraczającej wielkości stanowiącej dolną granicę środka trwałego, umarza się w pełnej wartości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <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> <p>Nie stosuje się międzyokresowego rozliczenia kosztów.</p>
5.	<i>inne informacje</i>
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
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>
	Nie dotyczy

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 wieczystie</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 trwale nieamortyzowane lub nieumarzane na dzień 31-12-2019r.																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa według KŚT</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia</th> <th>zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Pozostałe środki trwałe</td> <td>19 723,15</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>19 723,15</td> </tr> </tbody> </table>					Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	zwiększenia	zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	1	Pozostałe środki trwałe	19 723,15	0,00	0,00	19 723,15
Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)																				
			zwiększenia	zmniejszenia																					
1	2	3	4	5	6																				
1	Pozostałe środki trwałe	19 723,15	0,00	0,00	19 723,15																				
	Wykazane pozostałe środki trwale 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>
	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze na dzień 31-12-2019r. stanowią kwotę 1.713.790,85 zł.
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. <i>Wyłączenia do rachunku zysków i strat za 2019r.</i></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 NK za obiady</td> <td>35.697,60</td> <td>A.I</td> </tr> <tr> <td colspan="3">Razem:</td> <td>35.697,60</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>UG Bielsk Podlaski</td> <td>Podatek od nieruchomości</td> <td>78,00</td> <td>B.IV</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>UG Bielsk Podlaski</td> <td>Opłata za odpady</td> <td>2.200,00</td> <td>B.IV</td> </tr> <tr> <td colspan="3">Razem:</td> <td>2.278,00</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 NK za obiady	35.697,60	A.I	Razem:			35.697,60		Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy	Nazwa rozrachunku	Kwota	Pozycja kosztów w rachunku zysków i strat	1.	UG Bielsk Podlaski	Podatek od nieruchomości	78,00	B.IV	2.	UG Bielsk Podlaski	Opłata za odpady	2.200,00	B.IV	Razem:			2.278,00	
Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy	Nazwa rozrachunku	Kwota	Pozycja przychodów w rachunku zysków i strat																																			
1.	GOPS Bielsk Podlaski	Przychody z tytułu NK za obiady	35.697,60	A.I																																			
Razem:			35.697,60																																				
Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy	Nazwa rozrachunku	Kwota	Pozycja kosztów w rachunku zysków i strat																																			
1.	UG Bielsk Podlaski	Podatek od nieruchomości	78,00	B.IV																																			
2.	UG Bielsk Podlaski	Opłata za odpady	2.200,00	B.IV																																			
Razem:			2.278,00																																				

Ewelina Helena Kuczyńska

.....

(główny księgowy)

2020-03-19

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Anna Żochowska

.....

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych na dzień 31-12-2019

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg 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 (12+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	20.368,98	2.849,00		2.849,00				0,00	23.217,98	20.368,98		2.849,00		2.849,00	0,00	23.217,98	0,00	0,00
2.	Grunty	4.407,00			0,00				0,00	4.407,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	4.407,00	4.407,00
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4.402.617,21			0,00				0,00	4.402.617,21	1.267.371,68		110.065,44		110.065,44	0,00	1.377.437,12	3.135.245,53	3.025.180,09
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	8.875,56			0,00				0,00	8.875,56	6.383,93		683,98		683,98	0,00	7.067,91	2.491,63	1.807,65
5.	Środki transportu	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Inne środki trwałe	493.538,76	122.034,46		122.034,46		67.433,59		67.433,59	548.139,63	492.228,81		122.907,76		122.907,76	67.433,59	547.702,98	1.309,95	436,65
SUMA		4.929.807,51	124.883,46		124.034,46		67.433,59		67.433,59	4.987.257,38	1.786.353,40		236.506,18		236.506,18	67.433,59	1.955.425,99	3.143.454,11	3.031.831,39

Ewelina Helena Kuczyńska

(Skarbnik/Główny księgowy)

2020-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

Anna Żochowska

(Kierownik jednostki)

