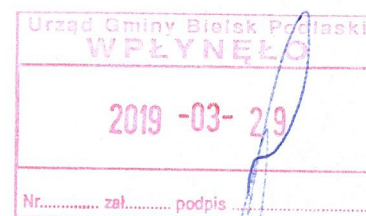


Informacja dodatkowa
sporządzona na dzień 31-12-2018 rok



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 oddziały gimnazjalne. Szkoła realizuje zadania dydaktyczno-wychowawcze i opiekuńcze.
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	01.01.2018 – 31.12.2018r.
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 trwałe 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. Na dzień bilansowy drogą spisu z natury ustala się stan oleju, wycenia według rzeczywistych cen zakupu oraz dokonuje korekty kosztów o wartość tego stanu. 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 biblioteczne2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkole3) 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 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 trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane na dzień 31-12-2018				
	Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia
	1	2	3	4	5
	1	Środki trwałe	10.240,98	0,00	0,00
	2	Pozostałe środki trwałe	51.789,40	0,00	0,00
					(3+4-5)
					6
					10.240,98
					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.	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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																								
	Nie dotyczy																								
1.12.	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																								
	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																								
	Nie dotyczy																								
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																								
	Nie dotyczy																								
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																								
	<p>Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze na dzień 31-12-2018 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>2.703.039,28</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Składki na ubezpieczenia społeczne</td> <td>461.169,22</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Świadczenia wynikające z przepisów dotyczących BHP</td> <td>8.594,48</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Badania lekarskie</td> <td>1.942,00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</td> <td>191.635,00</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Szkolenia i delegacje</td> <td>9.964,94</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>3.376.344,92</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	kwota	1	Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenia roczne	2.703.039,28	2	Składki na ubezpieczenia społeczne	461.169,22	3	Świadczenia wynikające z przepisów dotyczących BHP	8.594,48	4	Badania lekarskie	1.942,00	5	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	191.635,00	6	Szkolenia i delegacje	9.964,94		Razem	3.376.344,92
L.p.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	kwota																							
1	Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenia roczne	2.703.039,28																							
2	Składki na ubezpieczenia społeczne	461.169,22																							
3	Świadczenia wynikające z przepisów dotyczących BHP	8.594,48																							
4	Badania lekarskie	1.942,00																							
5	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	191.635,00																							
6	Szkolenia i delegacje	9.964,94																							
	Razem	3.376.344,92																							
1.16.	inne informacje																								
	brak																								

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															
	Nie dotyczy															
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie															
	Nie dotyczy															
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															
Wzajemne rozliczenia między jednostkami Wyłączenia do rachunku zysków i strat za 2018r.																
1. Przychody																
<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>59.001,50</td> <td>A.I</td> </tr> <tr> <td colspan="3">Razem:</td> <td>59.001,50</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	59.001,50	A.I	Razem:			59.001,50	
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	59.001,50	A.I												
Razem:			59.001,50													
2. Koszty																
<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>Podatek od środków transportowych</td> <td>7.000,00</td> <td>B.IV</td> </tr> <tr> <td colspan="3">Razem:</td> <td>7.000,00</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy	Nazwa rozrachunku	Kwota	Pozycja kosztów w rachunku zysków i strat	1.	Urząd Gminy Bielsk Podlaski	Podatek od środków transportowych	7.000,00	B.IV	Razem:			7.000,00	
Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy	Nazwa rozrachunku	Kwota	Pozycja kosztów w rachunku zysków i strat												
1.	Urząd Gminy Bielsk Podlaski	Podatek od środków transportowych	7.000,00	B.IV												
Razem:			7.000,00													

GLÓWNA KSIĘGOWA

Irena Replik

(główny księgowy)

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jerzy Emierko

(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych na dzień 31-12-2018 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	20 338,61			-		7 459,99		7 459,99	12 878,62	20 338,61				-	7 459,99	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	3 790 510,07		162 215,18		162 215,18		3 952 725,25	3 675 217,27	3 513 002,09
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	18 000,00			-				-	18 000,00	6 300,00		1 800,00		1 800,00		8 100,00	11 700,00	9 900,00
5.	Środki transportu	319 138,80			-				-	319 138,80	316 555,80		2 583,00		2 583,00		319 138,80	2 583,00	-
6.	Inne środki trwałe	1 051 266,76	49 736,61		49 736,61	9 049,35	48 999,58		58 048,93	1 042 954,44	934 857,31		79 620,26		79 620,26	58 048,93	956 428,64	116 409,45	86 525,80
SUMA		8 888 091,51	49 736,61		49 736,61	9 049,35	56 459,57	-	65 508,92	8 872 319,20	5 068 561,79	-	246 218,44	-	246 218,44	65 508,92	5 249 271,31	3 819 529,72	3 623 047,89

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Irena Repnik
 Irena Repnik

(główny księgowy)

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Jerzy Żmierzko
 mgr Jerzy Żmierzko

(kierownik jednostki)