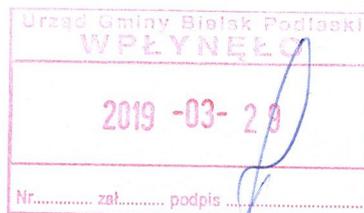


Informacja dodatkowa

sporządzona na dzień 31 grudzień 2018 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>
	01.01.2018 – 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>
	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, natomiast na koniec roku obrotowego, ustala się stan niewykorzystanego paliwa drogą spisu z natury i dokonuje się jego wyceny wg ceny zakupu z jednoczesnym zaksięgowaniem w koszty wartości zużycia. 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 w 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 31-12-2018r.																								
	<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 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>																								
	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze na dzień 31-12-2018r. <table border="1" data-bbox="335 1496 1385 1933"> <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>1 154 022,23</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Składki na ubezpieczenia społeczne</td> <td>196 650,39</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Świadczenia wynikające z przepisów dotyczących BHP</td> <td>3 022,13</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Badania lekarskie</td> <td>405,00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</td> <td>64 306,00</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>Szkolenia i podróże służbowe</td> <td>10 403,20</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>1 428 808,95</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	kwota	1	Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenia roczne	1 154 022,23	2	Składki na ubezpieczenia społeczne	196 650,39	3	Świadczenia wynikające z przepisów dotyczących BHP	3 022,13	4	Badania lekarskie	405,00	5	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	64 306,00	6	Szkolenia i podróże służbowe	10 403,20		Razem	1 428 808,95
L.p.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	kwota																							
1	Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenia roczne	1 154 022,23																							
2	Składki na ubezpieczenia społeczne	196 650,39																							
3	Świadczenia wynikające z przepisów dotyczących BHP	3 022,13																							
4	Badania lekarskie	405,00																							
5	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	64 306,00																							
6	Szkolenia i podróże służbowe	10 403,20																							
	Razem	1 428 808,95																							
1.16.	<i>inne informacje</i>																								
	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																														
<p>Wzajemne rozliczenia między jednostkami.  Wylączenia do rachunku zysków i strat za 2018r.</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>31.955,50</td> <td>A.I</td> </tr> <tr> <td colspan="3">Razem:</td> <td>31.955,50</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>76,00</td> <td>B.IV</td> </tr> <tr> <td colspan="3">Razem:</td> <td>76,00</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	31.955,50	A.I	Razem:			31.955,50		Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy	Nazwa rozrachunku	Kwota	Pozycja kosztów w rachunku zysków i strat	1.	UG Bielsk Podlaski	Podatek od nieruchomości	76,00	B.IV	Razem:			76,00	
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	31.955,50	A.I																											
Razem:			31.955,50																												
Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej Gminy	Nazwa rozrachunku	Kwota	Pozycja kosztów w rachunku zysków i strat																											
1.	UG Bielsk Podlaski	Podatek od nieruchomości	76,00	B.IV																											
Razem:			76,00																												

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Ekmi*  
mgr Ewelina Helena Kuczyńska

2019-03-28

DYREKTOR SZKOŁY

*JP*  
mgr Jerzy B. Zimnoch

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(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 (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			0,00				0,00	20 368,98	20 368,98				0,00		20 368,98	0,00	0,00
2.	Grunty	4 407,00			0,00				0,00	4 407,00					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	1 157 306,24		110 065,44		110 065,44		1 267 371,68	3 245 310,97	3 135 245,53
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	8 875,56			0,00				0,00	8 875,56	5 699,95		683,98		683,98		6 383,93	3 175,61	2 491,63
5.	Środki transportu				0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
6.	Inne środki trwałe	422 551,03	73 957,90		73 957,90		2 970,17		2 970,17	493 538,76	420 367,78		74 831,20		74 831,20	2 970,17	492 228,81	2 183,25	1 309,95
	SUMA	4 858 819,78	73 957,90	0,00	73 957,90	0,00	2 970,17	0,00	2 970,17	4 929 807,51	1 603 742,95	0,00	185 580,62	0,00	185 580,62	2 970,17	1 786 353,40	3 255 076,83	3 143 454,11

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Ek*  
mgr Ewelina Helena Kuczyńska

(główny księgowy)

28.03.2019

(rok, miesiąc, data)

DYREKTOR SZKOŁY

*AS*  
mgr Jerzy S. Ciwnoch

(kierownik jednostki)