

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa nr 5 im. Szarych Szeregów
1.2	siedzibę jednostki
	Bielsk Podlaski
1.3	adres jednostki
	ul. T. Kościuszki 21, 17-100 Bielsk Podlaski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8520Z Szkoły podstawowe – działalność wspomagająca edukację
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. – 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie dotyczy jednostki budżetowej „Szkoła Podstawowa r 5 im. Szarych Szeregów”
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady (polityka) rachunkowości przyjęte przez jednostkę zawarte są w Zarządzeniu Nr 13/2018 z dnia 26 kwietnia 2018 r. obowiązującym od dnia 01.01.2018 r. Ewidencja księgowa prowadzona jest przy użyciu programu QWANT firmy QNT Systemy Informatyczne Sp. z o.o., ul. Knurowska 19, 41-800 Zabrze. Program ten zapewnia kompleksową obsługę w zakresie rachunkowości. Na wartość środka trwałego nie mają wpływu wydatki remontowe (bez względu na ich wartość) służące nie ulepszeniu, a zachowaniu środka trwałego w dotychczasowym stanie lub doprowadzeniu go do stanu używalności. Remont taki polega na naprawie, odnowieniu, wymianie pewnych elementów, doprowadzeniu środka trwałego do stanu używalności, przywróceniu jego pierwotnej wartości celem jego eksploatacji. Gdy wartość początkowa środka trwałego jest równa lub niższa niż 10.000 zł dokonuje się odpisów amortyzacyjnych jednorazowo w miesiącu oddania tego środka trwałego do użytkowania. Amortyzacji środków trwałych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku w grudniu. Pozostałe środki trwałe, pomoce naukowe o niskiej wartości i krótkim okresie użytkowania takie jak np. plansze itp. ewidencjonuje się ilościowo, natomiast mające wartość powyżej 150 zł i o długim okresie użytkowania prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową i ujmuje się na koncie 013. Ewidencjonuje się ilościowo-wartościowo w księgach inwentarzowych oraz w programie CHOMIK. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.
5.	inne informacje

W roku 2018 przyjęto nowe progi wartościowe dotyczące kwalifikowania środków trwałych z kwoty 3.500 zł na kwotę 10.000 zł.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

I.

I.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

Zmiany wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto) - tabela Nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego
			Z zakupu	Rozliczenie inwestycji	Nieodpłatnie otrzymane	Inne	Sprzedaż	Likwidacja	
1.1	Grunty								
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.st. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 364 234,00						838 770,54	5 525 463,46
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	138 838,48							138 838,48
1.4	Środki transportu								
1.5	Inne środki trwałe								
1.6	Wartości niematerialne i prawne								
1.6.1	Licencje i prawa autorskie dot. Oprogramowania komputerowego								
1.6.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne								
	RAZEM	6 503 072,48						838 770,54	5 664 301,94

Zmiany wartości amortyzacji lub umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych - tabela Nr 2

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie na początek roku obrotowego	zwiększenia			umorz. nalicz. b.r.	zmniejszenia			Umorzenie na koniec roku obrotowego
			Z zakupu	rozliczenie inwestycji	nieodpłatnie otrzymane		likwidacja	nieodpłatnie przekazanie	inne	
1.1	Grunty									
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.st. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom									
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 849 005,90				137 088,69		265 729,04		3 720 365,55
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	132 536,15				3 164,76				135 700,91
1.4	Środki transportu									
1.5	Inne środki trwałe									
1.6	Wartości niematerialne i prawne									
1.6.1	Licencje i prawa autorskie dot. oprogramowania komputerowego									
1.6.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne									
	RAZEM	3 981 542,05				140 253,45		265 729,04		3 856 066,46

Zmiana wartości netto wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych - tabela Nr 3

	Wyszczególnienie	Wartość netto na początek roku (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto na koniec roku (wartość początkowa minus umorzenie)
1.1	Grunty		
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t. przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 515 228,10	1 805 097,91
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 302,33	3 137,57
1.4	Środki transportu		
1.5	Inne środki trwałe		
1.6	Wartości niematerialne i prawne		
1.6.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego		
1.6.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
	RAZEM	2 521 530,43	1 808 235,48

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie posiada aktualnych wycen nieruchomości

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

W trakcie roku nie wystąpiły odpisy aktualizacyjne

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto

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

Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów - tabela Nr 6

L.p.	Nazwa środka trwałego	Nazwa wierzyciela	Ilość	Wartość
1.	Zestaw komputerowy i czytnik kodów	Urząd Miasta	2	14831,34 zł

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Nie występuje

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Jednostka nie posiada odpisów aktualizacyjnych wartości należności

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu 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

Brak zobowiązań

b) powyżej 3 do 5 lat

Brak zobowiązań

c) powyżej 5 lat

Brak zobowiązań

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
	Negatywna
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Negatywna
1.12.	łączną 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
	Negatywna
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie wystąpiło
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie wystąpiło
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Świadczenia pracownicze- tabela nr 11

L.p.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	kwota
1	Wynagrodzenia i dodatkiowe wynagrodzenia roczne	3 526 031,04
2	Składki na ubezpieczenia społeczne	541 485,03
3	Świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów dotyczących BHP	4 168,93
4	Badania lekarskie	3 030,00
5	Świadczenia z funduszu socjalnego	218 021,78
	- wypoczynek dzieci pracowników-	930,00
	- wypoczynek pracowników, wycieczka-	22 335,00
	- imprezy okolicznościowe (paczki choinkowe, dzień dziecka)-	3 270,00
	- pomoc finansowa pracownikom i emerytom-	133 647,65
	- dopłata do przedszkoli i żłobków	0,00
	- dopłata do biletów i karnetów	0,00
	- urlopowe nauczycieli	57 839,13
6	Zapomogi zdrowotne dla nauczycieli	7 020,00
7	Dofinansowanie do kształcenia nauczycieli	3 672,00
	Razem	4 303 428,78

inne informacje

W roku 2018 zachowana została pełna porównywalność prezentacji danych w porównaniu do roku 2017

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie wystąpiło

koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

2.2.

Nie wystąpiło

kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

2.3.

Nie wystąpiły

(C)

(C)

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
	Prezentacja wszystkich danych jest porównywalna z rokiem 2017
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
M
mgr Mirosław Jakoniuk
.....
(główny księgowy)

11.04.2019 r.
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DIREKTOR SZKOŁY
Agnieszka
Agnieszka Tymieńska
.....
(kierownik jednostki)