

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa nr 5 w Łomży
1.2	siedzibę jednostki Łomża
1.3	adres jednostki ul. Polna 40a, 18-400 Łomża
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiotem działalności Szkoły jest nauczanie i wychowanie uczniów. Szczegółowe cele i zadania określa statut szkoły.
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2018 - 31-12-2018
3	wskazanie, ze sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie jednostkowe.
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) W Szkole Podstawowej nr 5 aktywa i pasywa wyceniane są w sposób określony ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1 Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użyczenia. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4 Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych raz w roku tj, na koniec roku obrotowego. 6. Jednorożowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się :akjsiążki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wartości 10.000 zł 7 Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 8 Składniki majątku o wartości nie przekraczającej 1.000 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową, w przedziale od 1.000 zł do 10.000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 9 W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT-Przyjęcie Środka Trwałego. 10. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 11. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody FIFO. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów (środki żywności, znaczki) w cenie zakupu i wprowadza na stan zapasów, zmniejszając jednocześnie koszty działalności. 12. Należności i zobowiązania wycenia się w wysokości wymagalnej zapłaty łącznie z odsetkami. 13. Rozliczenia międzyokresowe w SP nr 5 nie występują. 14. W okresie sprawozdawczym dokonano zmian w polityce rachunkowości dotyczące podwyższenia progu wartości początkowej środków trwałych tj. 10.000 zł oraz ustalono nowe progi dotyczące ewidencji pozostałych środków trwałych.
5	inne informacje Brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1	
1.1	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 011 Grupa O Grunty B.O. 2018r - 163.904,00 zwiększenia - 134.176,00 B.Z. 2018r - 298.080,00 Grupa I Budynki B.O.2018r - 4.640.011,56 zwiększenia - 2.372,06 B.Z. 2018 - 4.642.383,62 Grupa II Obiekty inżynierii lądowej i wodnej B.O. 2018r - 765.857,10 B.Z. -765.857,10 Grupa IV Maszyny i urządzenia B.O.2018r - 20.498,72 B.Z.2018r - 20.498,72 Grupa VI Urządzenia techniczne B.O.2018r - 24.477,92 B.Z.2018r - 24.477,92 Grupa VIII Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie B.O.2018r - 211.608,22 B.Z.2018r - 211.608,22 013 B.O.2018r - 970.765,27 zwiększenia - 38.450,95 zmniejszenia -1.499,00 B.Z.2018r - 1.007.717,22 014 B.O.2018r - 154.374,83 zwiększenia - 60.321,61 zmniejszenia 18.832,32 B.Z.2018r -195.864,12 020 B.O.2018r - 10.137,18 zwiększenia - 6.324,59 B.Z.2018r - 16.461,77 071 B.O.2018r - 2.203.435,83 zwiększenia - 168.220,29 B.Z.2018r - 2.371.656,12 072 B.O.2018r - 1.135.277,28 zwiększenia -105.097,23 zmniejszenia - 20.331,32 B.Z.2018r - 1.220.043,19 Zgodnie z tabelą 1 i 2.
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Jednostka nie dysponuje danymi na temat wartości rynkowej.

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
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
	139.457,76 Zgodnie z tabelą nr 3.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie posiada.
1.7.	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)
	W roku sprawozdawczym nie stosowano odpisów aktualizujących.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie naliczała 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
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
c)	powyżej 5 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
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
	Jednostka nie posiada zabezpieczeń na majątku.
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
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.
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 występują.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	150.518,48 zł.
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 stosowano
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły.

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
	Brak

Grażyna Zabielska

(główny księgowy)  
Szkoły Podstawowej Nr 5

*Grażyna Zabielska*

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Pietrusewicz

DYREKTOR  
(kierownik jednostki)  
Szkoły Podstawowej Nr 5

*Małgorzata Pietrusewicz*

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabywanie - zakup	z rozliczonych zadań inwestycyjnych	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacje	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych											
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
2.1	Grunty	163 904,00	134 176,00									298 080,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.2	Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 405 868,66				2 372,06						5 408 240,72
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	44 976,64										44 976,64
2.4	Środki transportu											
2.5	Inne środki trwałe	211 608,22										211 608,22
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>5 826 357,52</b>	<b>134 176,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 372,06</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 962 905,58</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>5 826 357,52</b>	<b>134 176,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2 372,06</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5 962 905,58</b>

Główny Księgowy  
 Główny Księgowy  
 Szkoły Podstawowej Nr 5  
 Grotyna Zabielska

Dyrektor Szkoły

**DYREKTOR**  
 Szkoły Podstawowej Nr 5  
 mgr Mieczysław Pietrusiewicz

Tabela 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu	Wartość netto składników aktywów		
			amortyzacja/umorznie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowania	inne	razem zmniejszenia	stan na początek roku		stan na koniec roku		
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych														
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne														
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	0	
2.1	Grunty												163 904,00	298 080,00	
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom														
2.3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 996 093,46	150 370,03								2 146 463,49		3 409 775,20	3 261 777,23	
2.4	Maszyny i urządzenia techniczne	19 305,81	8 410,06								27 715,87		25 670,83	17 260,77	
2.5	Środki transportu														
2.6	Inne środki trwałe	188 036,56	9 440,20								197 476,76		23 571,66	14 131,46	
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>2 203 435,83</b>	<b>168 220,29</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>2 371 656,12</b>		<b>3 622 921,69</b>	<b>3 591 249,46</b>	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)														
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)														
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)</b>	<b>2 203 435,83</b>	<b>168 220,29</b>	-	-	-	-	-	-	-	<b>2 371 656,12</b>		<b>3 622 921,69</b>	<b>3 591 249,46</b>	

Główny Księgowy  
Szkoły Podstawowej Nr 5  
Grażyna Zabalska

Dyrektor Szkoły

**DYREKTOR**  
Szkoły Podstawowej Nr 5  
mgr Małgorzata Pietrusiewicz

Tabela 3. Wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na

L.p	Wyszczególnienie wg grup KŚT	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grupa I Budynki - "Stop wykluczeniu cyfrowemu w mieście Łomża"	90 716,28			90 716,28
2.	Grupa IV Marzyny i urzędzenia - "Stop wykluczeniu cyfrowemu w mieście Łomża"	33 517,50			33 517,50
3.	Projekt "Rozwijamy umiejętności uczniów klas I-III"	14 827,92			14 827,92
4.	Projekt "Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego - część II, administracja samorządowa"	396,06			396,06
	<b>Razem :</b>	<b>139 457,76</b>			<b>139 457,76</b>

Główny Księgowy  
 Główny Księgowy  
 Szkoły Podstawowej Nr 5  
*Grażyna Zabielka*

Dyrektor Szkoły

**DYREKTOR**  
 Szkoły Podstawowej Nr 5  
*Mgr inż. Andrzej Gochmevicz*