

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności
1.	Samorządowa jednostka budżetowa
1.1	nazwa jednostki
	Szkoła Podstawowa Nr 5 im. Marii Konopnickiej w Chełmie
1.2.	siedziba jednostki
	CHEŁM
1.3	adres jednostki
	22-100 CHEŁM I Pułku Szwoleżerów 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność dydaktyczno- wychowawczo- opiekuńcza
.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie że sprawozdanie zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości
	<p>1. Środki trwale wycenia się według cen nabycia przy zakupach nowych środków trwałych oraz według cen ujętych w dowodach lub w stosownych decyzjach o nieodpłatnym otrzymaniu, pomniejszone o odpisy amortyzacyjne.</p> <p>2. Środki trwale umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu, zgodnie z planem amortyzacji. Stawki amortyzacyjne stosuje zgodnie z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych, jednostka amortyzuje środki trwale metodą liniową.</p> <p>3. Jednorazowo, lecz przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są: meble i dywany, książki i inne zbiory biblioteczne, odzież, środki dydaktyczne, służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkole, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Szkoła prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową/powyżej 500zł/ i ilościową /do 500zł/ pozostałych środków trwałych.</p> <p>4. Środki trwale otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>5. Należności i zobowiązania w walucie polskiej w tym również z tytułu pożyczek wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>6. Nabyte aktualizacje lub modyfikacje używanych oprogramowań, niezwiązane z udzieleniem nowej licencji zaliczane są bezpośrednio w koszty.</p> <p>7. Szkoła Podstawowa nr 5 w Chełmie stosuje wycenę rzeczowych składników majątkowych wg cen zakupu. Odpisuje bezpośrednio w koszty na dzień zakupu materiały zakupione na potrzeby jednostki. Artykuły żywnościowe zakupione na potrzeby stołówki szkolnej objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.</p>
5.	inne informacje
	Wyłączenia z bilansu - zobowiązania wobec MPEC 13 091,64 zł , MPGK 1086,08 zł, Urząd miasta Chełm podatek Vat za XII-2018 r 624,35 zł. Należności z: PUM 306,27 zł, Chełmskich Linii Autobusowych 306,27 zł.
II.	Dodatkowe informacje objaśnienia obejmują w szczególności:
I.	
I.I	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tyt. aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia

	wewnętrznego oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Informacje wg. Załącznika nr 1 Główne składniki aktywów trwałych , Załącznik nr 2 Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych w tym dóbr kultury o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długotrwałych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowych wieczyste
	Nie dotyczy
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzalnych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Stan odpisów aktualizacyjnych należności od dłużnika P. Dariusza Boneckiego – wynikających z zasądzonych prawomocnym wyrokiem sądowym w kwocie głównej 3899,00 zł + naliczone odsetki na początek roku 1881,47, zaś stan należności głównej na koniec roku 3899,00 + naliczone odsetki na koniec roku -2163,53 zł
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach , wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym.
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego , okresie spłaty:
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 tyt. leasingu finansowego lub 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, niewskazanych 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 różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązań zapłaty za nie
	Brak danych
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Wynagrodzenia osobowe wraz ze składkami ZUS pracownika i PDOF od umów o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło 3 643 174,11 zł (w tym odprawy emerytalne 49146,00 zł, nagrody jubileuszowe 78 186,52 zł). 2. Składki ZUS pracodawcy od umów o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło 634 888,02 zł. 3. Fundusz pracy od umów o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło 71 769,51 zł. 4. Dodatkowe wynagrodzenie roczne 243 179,21 zł. 5. Pozostałe wydatki nie zaliczane do wynagrodzeń 260 081,11 zł : <ul style="list-style-type: none"> - szkolenia 25 901,00 zł - dofinansowanie do studiów. podyplomowych dla nauczycieli 600,00 zł - pomoc zdrowotna dla nauczycieli 2000,00 zł - pomoc zdrowotna dla emerytowanych nauczycieli 4745,00 zł - badania lekarskie dla pracowników 2020,00 zł - odzież ochronna 2313,58 zł - odpis na ZFŚS dla pracowników 175 208,15 zł, emerytów 47 293,38 zł <p>Razem wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 4 853 091,96 zł .</p>
1.16	inne informacje
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2	koszt wytworzenia środków 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 realizowanych przez organy podatkowe lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4	Informacje 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Barbara Mizio

(główny księgowy)

29 MAR. 2019

(rok, miesiąc dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Ewa Jakubowska-Machajska

(kierownik jednostki)

SZANUJA RODZAJAWOUBA.T.C
 Im. Marii Konopnickiej
 ul. 1 Pułku Szwoleżców 1
 22-100 CHEŁM
 ☎ (082) 565-39-29

PK11.1.1. Informacji dodatkowej
 Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Ogółem zmniejszenie wartości (7+9+10)			Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników			
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		amortyzacja za rok obrotowy	inne	na koniec roku obrotowego (3-13)				na koniec roku obrotowego (12-19)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Wartości niematerialne i prawne	24266,94	0	2248,81	0	2248,81	0	2187,37	0	2187,37	24328,38	24266,94	0	2248,81	0	2248,81	2187,37	24328,38	0	0
2	Środki trwałe grupa 0	18915	0	0	0	0	0	0	0	0	18915	0	0	0	0	0	0	0	18915	18915
3	Środki trwałe grupa 1	3687687,47	0	0	0	0	0	0	0	0	3687687,47	0	0	0	0	0	0	1330382,34	2449497,32	2357305,13
4	Środki trwałe grupa 2	234864,03	0	0	0	0	0	0	0	0	234864,03	33498,93	0	5871,6	0	5871,6	0	39370,53	201385,1	195493,5
5	Środki trwałe grupa 3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Środki trwałe grupa 4	16882,74	0	0	0	0	0	0	0	0	16882,74	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Środki trwałe grupa 5	4496,32	0	0	0	0	0	0	0	0	4496,32	0	0	0	0	0	0	0	4496,32	0
8	Środki trwałe grupa 6	26227,56	0	0	0	0	0	0	0	0	26227,56	0	0	0	0	0	0	0	26227,56	0
9	Środki trwałe grupa 7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Środki trwałe grupa 8	11585,2	0	0	0	0	0	0	0	0	11585,2	11585,2	0	0	0	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Mizio

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Piersi Aleksandra Maciejowska

SZKOŁA PODSTAWOWA nr 5
 im. Marii Komornickiej
 ul. 1 Pułku Szwoleżerów 1
 22-100 CHEŁM
 ☎ (082) 565-39-29

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej za 2018 rok
 PKL II.1. Informacji dodatkowej - Pozostałe środki trwałe i zbiory
 biblioteczne

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Konto 013 Pozostałe środki trwałe	494 636,03 zł	52 719,77 zł	0,00 zł	547 355,80 zł
2	Konto 014 Zbiory biblioteczne	162 518,28 zł	51 721,41 zł	18 668,33 zł	195 671,36 zł
RAZEM		657 154,31 zł	104 441,18 zł	18 668,33 zł	743 027,16 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Mizia
 (główny księgowy)

Chełm, dnia 29 marca
 2019 r.
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Biana Krawczyk
 (kierownik jednostki)

SZKOŁA PODSTAWOWA nr 5
Im. Marii Konopnickiej
ul. 1 Pułku Szwoleżerów 1
22-100 CIEŻE Ź
☎ (082) 565-39-29

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej za 2018 rok
PK.11.1. Informacji dodatkowej głównej składowki aktywów trwałych

Lp.	KONTO	Nazwa grupy rodzajowej składowki aktywów	Zwiększenie wartości					Zmniejszenie wartości					Umożnienia					Wartość netto składowki aktywów	
			2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
		Wartość - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przeznaczenie	Ogółem zmniejszenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	KONTO	Umożnienie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umożnienie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (2+14)	stan na koniec roku obrotowego (13+17)
1		Wartości niematerialne i prawne	24 266,94 zł	0,00 zł	2 248,81 zł	0,00 zł	2 248,81 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	2 248,81 zł	073	24 266,94 zł	2 248,81 zł	2 187,37 zł	24 328,38 zł	0,00 zł	2 449,49 zł	2 357,305,13 zł
2		Środki trwałe:	4 000 658,32 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł		1 330 860,90 zł	98 063,79 zł	0,00 zł	1 428 944,69 zł	2 669 777,42 zł	2 571 713,63 zł	
Grupa 0	01-00	Grunt	18 915,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	18 915,00 zł	18 915,00 zł	
Grupa 1	01-01	Budynki i lokale użytkowe i inne do lokalu mieszkalnego (Garaż, Siatka gimnastyczna, budynek szkoły)	3 697 687,47 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł		1 239 190,15 zł	92 192,19 zł	0,00 zł	1 330 382,34 zł	2 449 497,52 zł	2 357 305,13 zł	
Grupa 2	01-01	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej (Główny, Płoc zbitny)	234 864,03 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł		33 496,63 zł	5 671,60 zł	0,00 zł	39 370,53 zł	201 365,10 zł	195 483,50 zł	
Grupa 3																			
Grupa 4	01-02	Maszyny, urządzenia i aparaty pomiarowe (komputery, drukarki, tabliczki inżynierskie)	16 882,74 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł		16 882,74 zł	0,00 zł	0,00 zł	16 882,74 zł	0,00 zł	0,00 zł	
Grupa 5	01-02	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne (aparatura elektryczna)	4 496,32 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł		4 496,32 zł	0,00 zł	0,00 zł	4 496,32 zł	0,00 zł	0,00 zł	
Grupa 6	01-02	Urządzenia techniczne (promienniki UV, windy, wentylatory)	26 227,56 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł		26 227,56 zł	0,00 zł	0,00 zł	26 227,56 zł	0,00 zł	0,00 zł	
Grupa 7		Środki transportu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	
Grupa 8	01-03	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej podane (ekspony)	11 585,20 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł		11 585,20 zł	0,00 zł	0,00 zł	11 585,20 zł	0,00 zł	0,00 zł	
Grupa 8		Inwentarz żywy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł		0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Barbara Mizio
 (Główny księgowy)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Renata Kucharska-Michalska
 (Kierownik jednostki)

Chem, dnia 29 marca 2019 r.
 (rok, miesiąc, dzień)