

# INFORMACJA DODATKOWA

## I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

### 1.1. Nazwa jednostki

Szkola Podstawowa Nr 1 im. Ks. Józefa Tischnera w Rajcu

### 1.2. Siedziba jednostki

Rajca ul. Rynek 2

### 1.3. Adres jednostki

34-370 Rajca ul. Rynek 2

## 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Jednostka organizacyjna samorządu terytorialnego nieposiadająca osobowości prawnej, prowadząca działalność statutową w zakresie edukacji i wychowania.

## 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2022

## 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki odrębnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostka sporządzająca samodzielne sprawozdanie finansowe

## 4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

- Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
- Dla potrzeb uproszczenia w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
  - Składnik majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł, zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane są do księgi środków trwałych
  - Dla pozostałych środków trwałych o wartości od 700 zł, do 10 000 zł, prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową
  - Dla pozostałych środków trwałych których wartość nie przekracza kwoty 700 zł, prowadzi się ewidencję ilościową.
- Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
  - Środki trwałe umiara się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
  - Środki trwałe wartości niematerialne i prawne umiara się jednorazowo za okres całego roku.
  - Nie umiara się gruntów.
  - Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytku, umiara się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i przedszkolach, odzież i umundurowanie, meble i dywany
- Jednostka dokonuje wyceny aktywów i pasywów stosując się do zasady określonej w ustawie o rachunkowości tj. dochody i wydatki ujmie się w terminie ich zapłaty, ujmie się należności i zobowiązania poprzedzające płatności dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów - także zaangażowanie środków, odsetki od nieterminowych należności i zobowiązań ujmie się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wyodrębnienia, zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.
- Jednostka dokonuje wyceny materiałów i materiałów wycenia się w cenach zakupu.
- Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
  - Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących

URZĄD GMINY  
RAJCA

Wniosek: 28. 03. 2023  
data

Przeznaczono  
do: pod nr  
Pocztę



5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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, przenieszenia wewnętrzznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej	Składnika aktywów wg	1. Wartości	1.1. Gruntowy	1.2. Budynki	1.3. Urządzenia	1.4. Środki	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego		46 700,00	3 868 891,46	261 065,18	-	27 648,47	
Zmniejszenia wartości początkowej:		0	-	-	-	5 100,00	
- aktualizacja			71 975,57				
- amortyzacja			71 975,57			5 100,00	
- przenieszenie (między grupami)			-				
Zmniejszenie wartości początkowej:			-			-	
- zbycie			-			-	
- likwidacja							
- inne							
Wartość – stan na koniec roku obrotowego		0	46 700,00	3 130 886,13	261 065,18	32 148,47	
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego							
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:		0	-	2 624 872,01	261 065,18	27 648,47	
- aktualizacja				78 207,69			
- amortyzacja za rok obrotowy				76 854,14		85,00	
- inne				1 346,55		4 122,50	
Zmniejszenia umorzenia							
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego		0	0	2 203 086,70	261 065,18	31 255,97	
Wartość netto składników aktywów:							
- stan na początek roku		0	46 700,00	934 029,55	-	-	
- stan na koniec roku		0	46 700,00	927 786,43	-	892,50	

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

Lp.	Wykazanie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Gruntowy		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Lp.	Wykazanie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.

Lp.	Treść (nr działki, mapy)	Wykazanie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.		Powierzchnia: Wartość: Powierzchnia: Wartość: Powierzchnia: Wartość:			0,00
2.					0,00
3.					0,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu.

Lp.	Wykazanie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Gruntowy			0,00
2.	Budynki			0,00
3.	Inne	5 100,00		0,00



**nike ma**

Lp	Wyszczególnienie	Uzasad.	Stwierdzenie stan na koniec rozdziału roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia zmniejszenia	Stwierdzenie stan na koniec roku obrotowego
1.	Aktiva i ujemny				
2.	Dłużne pasywalne wartościowe				

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, za wskazaniem stanu na początku roku obrotowego, zmniejszeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności (transzowanych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagregowany podsumunek))

nine ma

Lp	Grupa materiałowa (wg układu bilansu)	Sum na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Sum na koniec roku obrotowego
1.	A.1.1. Materiały eksploatacyjne		wykorzystanie	
2.	B.1.1. Należności z tytułu dostaw i usług		zmniejszenia	
3.	B.1.2. Należności z tytułu dostaw i usług			
4.	B.1.3. Należności z tytułu ubezpieczeń			
5.	B.1.4. Pozostałe należności			

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

**nike ma**

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystal	Rezerwizacje	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

powyżej 3 lat do 5 lat,

**powyżej 5 lat**

nie ma

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności				Razem	
		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na					
		BO	RZ	BO	RZ	BO	RZ
1.	krótki i powyższy					0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych					0,00	0,00
3.	inne zobowiązania					0,00	0,00
4.	finansowe (wskładowe)					0,00	0,00
5.	z tytułu zabezpieczeń					0,00	0,00
6.	z tytułu świadczeń					0,00	0,00
7.	z tytułu wynagrodzeń					0,00	0,00
8.	pozostałe					0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10 Kwota zobowiązani w sprawie celi jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów rachunkowości byłby to leasing finansowy lub skroczony z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu skroczonego.

nine ma

LP	Wysszejednienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z		



1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

nie ma		Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	na początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym:								
4.	zastaw skarbowy								
	Inne (gwarancja)								
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

nie ma		Stan	
L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym:		
2.	udzielone dla jednostek powiązanych		
3.	Kaucje i wadła		
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
5.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
Ogółem		0,00	0,00

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 ma		Stan na	
L.p.	Wykazanie (tytuły)	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ujemne czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
	- opłacone z góry czynsze		
	- pensje i emerytalne		
	- podaty ubezpieczenia osób i składników		
2.	Ujemne rozliczenia międzyokresowe		

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie ma		Dodatkowe	
L.p.	Wykazanie	Kwota	
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
Ogółem			

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wykazanie		Dodatkowe	
L.p.	Wykazanie	Kwota	
1.	Odprawy emerytalne	124 016,94	
2.	Nagrody jubileuszowe	68 524,72	
3.	Inne (ekwivalent za urlop)	8 971,62	
Ogółem		201 513,48	

1.16 Inne informacje

Odpis na ZFSS wynosi: 215 943,78

Umorzenie pozostałych środków trwałych : 1 122 949,56





2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp	Wykazanie	Kwota	Dodatkowa
1.	Materiały		
2.	Towary		

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odebrać oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

Lp	Wykazanie	Kwota	Dodatkowa
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w okresie, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Lp	Wykazanie	Kwota	Dodatkowa
1.	Przychody:		
2.	Koszty:		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w nie ma

2.5. Inne informacje  
a) Wyjaśnienie rozliczenia z Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Rajcu-dochody z tytułu żywienia (j. dofinansowanie do obiadów wynosi: 15 179,50zł (RZIS poz. A.VI))  
b) Wyjaśnienie rozliczenia z ZUK Rajca- zobowiązanie 31.12.2022 r.- Ozi. (Bilans poz. D.II.1.)  
Inne informacje niż wymienione powyżej, jeśli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Główny Księgowy: Dorota Brączek

2023-03-28

Kierownik Jednostki: Anna Kocot

Główny Księgowy  
Referatu Oświaty  
mgr Dorota Brączek

Zastępca Kierownika  
Referatu Organizacyjnego i Oświaty  
Anna Kocot

C

C