

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Skole Podstawowa im. Karola Wojtyły w Ryercie Górnjej

1.2. Siedziba jednostki

Ryercia Górna 183 34-370 Rajcza

1.3. Adres jednostki

Ryercia Górna 183 34-370 Rajcza

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 2023

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadzorczej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania 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 ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - Staleńmi majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł, zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane są do ksiąg środków trwałych
 - Dla pozostałych środków trwałych o wartości 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 oraz 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
 - realizowaniu w szkołach i przedszkolach, odzież i umundurowanie, meble i dywany
- Jednostka dokonuje wyceny aktywów i pasywów: stosuje się zasady określone w ustawie o rachunkowości tj. dochody i wydatki ujmują się w terminie ich zapłaty, ujmują się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzających płatności dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów - także załączaszanie środków, odsetki od nieterminowych należności i zobowiązań ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, bez 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 nabywczych lub kosztów wytworzenia, zobowiązania - w kwocie wynagradzanej zapłaty.
- Jednostka dokonuje wyceny materiałów. Materiały wycenia się w cenach zakupu.
- Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących.

URZĄD GMINY
RAJCZA
Wojny 28. 03. 2023
Przekazano
Zarej pod nr
Podpis

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

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie		1. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grupy	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	0	27 719,47	2 601 427,62				10 774,89
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	39 855,00		0	0	4 500,00
- aktualizacja			39 855,00				4 500,00
- przychody	0	0					
- przenieszenie (innych grup)	0	0	0				
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0			0	0
- dyktando	0	0					
- inne	0	0					
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	27 719,47	2 641 282,62			0	15 274,89
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	0	0	1 347 107,67		0	0	9 340,75
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	66 391,64		0	0	4 260,39
- amortyzacja za rok obrotowy			66 391,64				4 260,39
- inne			66 391,64		0		622,89
Zmniejszenia umorzenia	0	0	747,27				3 697,90
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	1 283 505,31		0	0	14 208,12
Wartość netto składników aktywów:							
- stan na początek roku	0	27 719,47	1 384 319,95		0	0	776,17
- stan na koniec roku	0	27 719,47	1 357 777,31		0	0	1 015,76

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

Wyszczególnienie		Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
Lp.			
1.	Grupy		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Wyszczególnienie		nota odpisów	Dodatkowe informacje
Lp.			
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.

Lp.	Trwał (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.		Wartość:			0,00
2.		Wartość:			0,00
3.		Wartość:			0,00

Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Zmiana stanu w trakcie	Stan na
		początek roku obrotowego	zwiększeni i zmniejszyenia	koniec roku obrotowego
1.	Grunty			0,00
2.	Budynki			0,00
3.	inne			0,00

Lp.	Wykazeghilenie	Lioba	Stan na poczatek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku zwiastania	Stan na koniec roku obrotowego	0,00
1.	Aktu udziary					0,00
2.	Dane papiry wadszone					0,00

Lp	Grupa należności (wg instrukcji planansu)	Stan na	Zmiana stanu w okresie roku obrotowego	Stan na koniec
		31.12.2014 r.		31.12.2015 r.
1.	A.11. Należności długoterminowe			
2.	B.1.1. Należności z tytułu dostaw i usług			
3.	B.1.2. Należności od budżetów państwa			
4.	B.1.3. Należności z tytułu świadczeń			
5.	B.1.4. Pozostałe należności			

№	Wzrost obrotów	Stan na	Zwiększenie w IV kwartale	Rozwiązanie	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty				0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na				0,00
3.	Główny rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Zobowiązania	Otwieranie wymaganości					
		powyżej 1 roku do 3 lat			powyżej 3 lat do 5 lat		
		stan na				Razem	
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki					0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych					0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wskosłowe)					0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów					0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń					0,00	0,00
7.	pozostałe					0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

№	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatki
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrótnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

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

nie ma		Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	na początek roku	koniec roku	na początek roku	koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Wpisy								
2.	Hipoteca								
3.	Zasady w tym: Zastaw skarbowy								
4.	Inne gwarancje								
	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	
Lp.	Typ zobowiązania warunkowego	na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonalne umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	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 zobowiązaniami zapłaty za nie.

nie ma		Stan na	
Lp.	Wykazanie (tytuły)	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumerały - polisy ubezpieczenia osób i składników		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		

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

nie ma		Dostatkowe	
Lp.	Wykazanie	Kwota	
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

nie ma		Dostatkowe	
Lp.	Wykazanie	Kwota	
1.	Odpisy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	46 120,20	
3.	Imneltkwalent za urlop	3 763,43	
	Ogółem	49 883,63	

1.16 Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 102 625,83 zł

Umorzenie pozostałych środków trwaych: 798 517,07 zł

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

nie ma		
Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Materiały	0,00
2.	Towary	0,00

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

nie ma		
Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odesłki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku	

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

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowo
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wyliczanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

2.5. Inne informacje

a) Wzajemne rozliczenia z Głównym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Rajczy-dochody z tytułu żywienia tj. dofinansowanie do obiadów wynoszą: 19 523,00 zł. (RZS poz. A.VI)

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Główny Księgowy: Doroła Brzączek

Kierownik Jednostki: Anna Kocot

28.03.2023

Główny Księgowy
Referatu Oświaty

mgr Doroła Brzączek

Zastępca Kierownika
Referatu Organizacyjnego i Oświaty

Anna Kocot