

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa im. Królowej Jadwigi w Zwardoniu

1.2. Siedziba jednostki

Zwardoń 2b 34-373 Zwardoń

1.3. Adres jednostki

Zwardoń 2b 34-373 Zwardoń

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 nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostka sporządzająca samodzielnie sprawozdania finansowe

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

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) Składniki 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
- b) Dla pozostałych środków trwałych o wartości od 700 zł. do 10 000 zł. prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową
- c) Dla pozostałych środków trwałych których wartość nie przekracza kwoty 700 zł. prowadzi się ewidencję ilościową.

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

- a) Środki trwałe umarza się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
- b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo za okres całego roku.
- c) Nie umarza się gruntów.
- d) Wychowawczemu realizowanemu w szkołach i przedszkolach, odzież i unundurowanie, 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 stopy rozliczeń poprzedzające płatności dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów - także zaangażowanie środków, odsetki od nieterminowych należności i zobowiązań ujmują 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 wytworzenia, zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.

5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów. Materiały wycenia się w cenach zakupu.

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

- a) Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących



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, przemieszczenia 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	I. Wartości niematerialne i prawne	4.1. Grunty	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	32 000,00	1 493 544,04	0	0	11 672,00
- zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja						
- nabycie						
- przeniesienie wartości (między grupami)						
Zmniejszenie wartości początkowej:	0	0	0	0	0	6 014,00
- zbycie						6 014,00
- likwidacja						
- inne						5 658,00
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	32 000,00	1 493 544,04	0	0	5 658,00
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	0	0	502 812,47	0	0	11 672,00
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	37 338,00	0	0	0
- aktualizacja			37 338,00			
- amortyzacja za rok obrotowy			0			
- inne			0			
Zmniejszenie umorzenia	0	0	939 961,07	0	0	6 014,00
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego						5 658,00
Wartość netto składników aktywów:	0	32 000,00	990 731,57	0	0	0
- stan na początek roku	0	32 000,00	993 562,87	0	0	0
- stan na koniec roku	0	32 000,00	993 562,87	0	0	0

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowa informacja
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowa informacja
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych weszczście.

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

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

nie ma			
Lp	Wykazanie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Grunt	zmniejszenia	0,00
2.	Budynki		0,00

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

nie ma			
Lp	Wykazanie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Akcje i udziały	zmniejszenia	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	zmniejszenia	0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych próżniczek)

nie ma			
Lp	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	A.III. Należności długoterminowe	zmniejszenia	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	zmniejszenia	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	zmniejszenia	0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń	zmniejszenia	0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	zmniejszenia	0,00

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

nie ma			
Lp	Wykazanie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogólnie	zmniejszenia	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogólnie	zmniejszenia	0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:
a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat

nie ma		Okres wymagalności						Razem	
Lp.	Zobowiązania	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat					
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	krety i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							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	0,00	0,00

1.10 Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

nie ma		Wyszczególnienie		Dodatkowe	
Lp.		Wykazanie		Kwota	
1.		zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		0,00	
2.		zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego		0,00	

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

nie ma		Wyszczególnienie		Dodatkowe	
Lp.		Wykazanie		Kwota	
1.		zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		0,00	
2.		zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego		0,00	

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

nie ma		Wyszczególnienie		Dodatkowe	
Lp.		Wykazanie		Kwota	
1.		zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		0,00	
2.		zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego		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		Wyszczególnienie		Dodatkowe	
Lp.		Wykazanie		Kwota	
1.		zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		0,00	
2.		zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego		0,00	

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

nie ma		Wyszczególnienie		Dodatkowe	
Lp.		Wykazanie		Kwota	
1.		zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		0,00	
2.		zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego		0,00	

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

nie ma		Wyszczególnienie		Dodatkowe	
Lp.		Wykazanie		Kwota	
1.		zobowiązania z tytułu leasingu finansowego		0,00	
2.		zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego		0,00	

1.16 Inne informacje

n.p. Odpis na ZFSS wynosi 63 262,15 zł

Umorzenie pozostałych środków trwałych: 358 338,35 zł

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

nie ma	
Lp	Wyszczególnienie
1.	Materiały
2.	Towary

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

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

nie ma	
Lp	Wyszczególnienie
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 wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

- 2.5. Inne informacje

a) Wzajemne rozliczenia z Orlinym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Rajczy-dochody z tytułu żywienia (tj. dofinansowanie do obiadów wynosi: 2 905,00 zł (RZIS poz. A.VI))

b) Wzajemne rozliczenia z ZUK Rajcza-zobowiązanie 31.12.2022 r.- 0,00 zł. (Bilans poz. D.II.1)

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

Główny Księgowy: Doreta Brzączek

28.03.2023

Kierownik Jednostki: Anna Kocoń

Główny Księgowy
Referatu Oświaty


mgr Doreta Brzączek

Zastępca Kierownika
Referatu Organizacyjnego i Oświaty


Anna Kocoń