

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła 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 2023

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki 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) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza 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: stosuje się zasady określone w ustawie o rachunkowości tj. dochody i wydatki ujmując się w terminie ich zapłaty, ujmując się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatności dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów - także zaangażowanie środków, odsetki od nieterminowych należności i zobowiązań ujmując 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.

4. Jednostka dokonuje wyceny materiałów: Materiały wycenia się w cenach zakupu.

5. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad

a) Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących

URZĄD GMINY  
RAJCZA

Wpłynęło: 22. 03. 2024  
dnia

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, przenieszenia wewnętrznego 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. Grunt	1.2. Budynki	1.3. Urządzenia	1.4. Środki	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	0	45 700,00	3 130 883,13	261 685,18	-	32 148,87
Zwiększenia wartości początkowej:						
- nabycia						
- przeniesienia						
- aktualizacja						
Zmniejszenia wartości początkowej:						
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	45 700,00	3 130 883,13	261 685,18	-	32 148,87
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego						
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	-	6 205 088,20	261 685,18	-	31 288,97
- aktualizacja			78 207,67			
- amortyzacja za rok obrotowy			78 207,67			
- inne						
Zmniejszenie umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	2 281 284,37	261 685,18	-	31 765,97
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	45 700,00	927 798,43	-	-	892,50
- stan na koniec roku	0	45 700,00	846 586,76	-	-	382,50

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunt		
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.	Wyszczególnienie	wzrost odlicz	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych w całości.

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

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunt			0,00
2.	Budynki			0,00
3.	Inne			0,00

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

nie ma			
L.p.	Wykazanie	Liczba	Stan na koniec roku
1.	Akcji i udziały		
2.	Dłużne papiery wartościowe		

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 pożyczek)

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

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

nie ma			
L.p.	Wykazanie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe opółem na		
2.	Rezerwy krótkoterminowe opółem na		
3.	Ogółem rezerwy		

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

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,  
b) powyżej 3 lat do 5 lat,  
c) powyżej 5 lat

nie ma			
L.p.	Zobowiązania	O okres wymagalności	Razem
1.	Kredyty i pożyczki		
2.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
3.	Inne zobowiązania		
4.	Zobowiązania finansowe		
5.	Z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		
6.	Z tytułu wynagrodzeń		
7.	Pozostałe		
Razem			

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

nie ma			
L.p.	Wykazanie	Kwota	Dodatki
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	
Lp.		Rodzaj zabezpieczenia		na początek roku i koniec roku		na początek roku i koniec roku		na początek roku i koniec roku	
1.	Wielkość								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne gwarancje								
Ogółem				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, niewykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

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

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

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

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.		Kwota	
		Wykazanie	
		Dodatkowe	
1.	Odpisy emerytalne	97 198,37	
2.	Naurod / jubileuszowe	111 164,99	
3.	Inne (ekwiwalent za urlop)	2 068,00	
Ogółem		210 427,36	

1.16 Inne informacje

Odpis na ZFSS wynosi: 239 611,01

Umorzenie pozostałych środków trwałych: 1 179 600,42

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie		Kwota	Dodatkowe
	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.

Lp.	Wyszczególnienie		Kwota	Dodatkowe
	1. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w	2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w		

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

Lp.	Wyszczególnienie		Kwota	Dodatkowe
	1. Przychody:	2. Koszt:		

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

2.5. Inne informacje

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

Główny Księgowy: Dorota Brzączek  
Główny Księgowy  
Referatu Oświaty  
mgr Dorota Brzączek

22.03.2024

Kierownik Jednostki: Anna Kocot  
Zastępca Kierownika  
Referatu Organizacyjnego i Oświaty  
Anna Kocot

2

C