

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa im. Króla Jana III Sobieskiego w Ryerce Dolnej

1.2. Siedziba jednostki

Ryerca Dolna 134b

1.3. Adres jednostki

Ryerca Dolna 134b
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 nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające 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 używania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i przedszkolach, odzież i umundurowanie, meble i dywanyJednostka dokonuje wyceny aktywów i pasywów stosując zasady określone w ustawie o rachunkowości, tj. dochody i wydatki ujmuje się w terminie ich zapłaty, ujmuje się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów - także zaangażowanie środków, odsetki od nieterminowych należności i zobowiązań ujmuje 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

URZĄD GMINY
RAJCZA

Wpłynęło: 22. 03. 2024
dnia

Przekazano
Zaręb. 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 w/w		I. Wartości	1.1. Grunty	1.2. Budynki	1.3. Urządzenia	1.4. Środki	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego							
Zwiększenia wartości początkowej:		0	16 200,00	1 408 142,31	62 084,11	0	6 999,14
- aktualizacja			0	0			0
- przeniesienie (innych grup)							
Zmniejszenia wartości początkowej:		0	0	0	0	0	0
- zbycie							
- likwidacja							
- inne			16 200,00	1 408 142,31	62 084,11		6 999,14
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego				421 940,17	38 803,19		
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:		0	0		5 943,78		6 999,14
- aktualizacja							
- środki za rok obrotowy				36 203,96	5 943,78		
- inne							
Zmniejszenia umorzenia							
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego			0	506 243,73	45 746,97	0	6 999,14
Wartość netto składników aktywów:							
- stan na początek roku		0	0	937 102,14	52 180,52	0	
- stan na koniec roku		0	16 200,00	901 898,58	46 337,14	0	

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

nie ma	
Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa
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 długoterminowych aktywów finansowych.

nie ma	
Wyszczególnienie	wzrost odpisów
1. Długoterminowe aktywa niefinansowe	
2. Długoterminowe aktywa finansowe	

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyste.

nie ma	
Lp.	Wyszczególnienie
1.	Trasa (nr działki, nazwa)
1.	Wartość: 0,00
2.	Wartość: 0,00
3.	Wartość: 0,00

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

nie ma	
Lp.	Wyszczególnienie
1.	Grunty
2.	Budynki

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

nie ma				
Lp	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcji i udziały			0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe			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 pożyczek)

nie ma				
Lp	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia
1.	A.III. Należności długoterminowe			0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług			0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów			0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń			0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności			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	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na			0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na			0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	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				powyżej 5 lat		BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki									0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych									0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wexklowe)									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	0,00	0,00

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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		
Lp	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z rachunkowością	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z rachunkowością	

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	
L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	na początek roku	na koniec roku	początek roku	na koniec roku	początek roku	na koniec roku	początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw składowy								
4.	Inne gwarancje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Ogółem									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: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykoneane 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 zobowiązaniem zapłaty za nie.

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

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

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

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie		Dodatkowe	
L.p.		Kwota	
1.	Odprawy emerytalne	22 043,19	
2.	Narodził jubileuszowe	59 727,87	
3.	Inne świadczenia za urlop		
Ogółem		81 771,06	

1.16 Inne informacje

Odpis na ZFSS wynosi 98 889,66

Umorzenie pozostałych środków trwałych 481 211,74

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 odsetki, które powiększyły ten koszt w roku - 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	Dodatkowe
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 Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Rajczy-dochody z tytułu żywienia tj. dofinansowanie do obiadów wynoszą: 7560,00 (RZIS 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 Doria Brączek

Główny Księgowy
Referatu Oświaty

mgr Doria Brączek

Kierownik Jednostki Anna Kocań

22.03.2024

Zastępca Kierownika
Referatu Organizacyjnego i Oświaty

Anna Kocań

C

C