

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

- 1.1. Nazwa jednostki  
Szkoła Podstawowa im. Karola Wojtyły w Rycerze Górnej
- 1.2. Siedziba jednostki  
Rycerka Górna 183 34-370 Rajcza
- 1.3. Adres jednostki  
Rycerka 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, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne 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 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 grunów
  - d) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarzone są: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i przedszkolach, odzież i unundurowanie, meble i dywany
- 4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów i pasywów: stosuje się zasady określone w ustawie o rachunkowości tj. dochody i wydatki ujmuje się w terminie ich zapłaty, ujmuje się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatności 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 wymagalnej zapłaty
- 5. Jednostka dokonuj 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  
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		I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inwestycji	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	2 641 292,62	0	0	15 224,80
Zwiększenie wartości początkowej:		0	0	0	0	0	0
- aktualizacja		0	0	0	0	0	0
- przychody		0	0	0	0	0	0
- przemieszczenie (między grupami)		0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie wartości początkowej:		0	0	0	0	0	0
- dyktando		0	0	0	0	0	0
- likwidacja		0	0	0	0	0	0
- inne		0	0	2 641 292,62	0	0	15 224,80
Wartość – stan na koniec roku obrotowego		0	27 719,47	2 641 292,62	0	0	15 224,80
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego		0	0	1 283 506,31	0	0	14 509,12
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego:		0	0	66 397,65	0	0	678,28
- aktualizacja		0	0	66 397,65	0	0	678,28
- amortyzacja za rok obrotowy		0	0	0	0	0	0
- inne		0	0	0	0	0	0
Zmniejszenie umorzenia		0	0	1 349 902,96	0	0	14 887,40
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego		0	0	1 349 902,96	0	0	14 887,40
Wartość netto składników aktywów:		0	27 719,47	1 357 777,31	0	0	1 015,78
- stan na początek roku		0	27 719,47	1 291 379,66	0	0	337,50
- stan na koniec roku		0	27 719,47	1 291 379,66	0	0	337,50

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.	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	nota odnieć	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych w leasingu.

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

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

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

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje 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 i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
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.	inne należności z tytułu udzielenia pożyczek			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 i stanie końcowym

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty			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

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	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 (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 o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatki
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

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	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksele								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw w tym: zastaw skarbowy								
4.	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, niewykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

nie ma		Stan	
Lp.	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 niewykonane 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	
Lp.	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 przychodów		

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

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

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie		Kwota		Dodatkowe	
Lp.					
1.	Odpisy emerytalne	46 979,34			
2.	Nagrody jubileuszowe	19 010,75			
3.	Inne ekwiwalenty za urlop	2 018,07			ekw za urlop
Ogółem		68 008,16			

1.16 Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi 112 089,85 zł

Umożnienie pozostałych środków trwałych: 862 028,26 zł

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały	0,00	
2.	Towary	0,00	

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 tym: - odsetki, 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	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 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: 23 469,00 zł. ( 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  
Referatu Oświaty

Główny Księgowy, Dział Brzoza

Kierownik Jednostki, Kocot Anna

22.03.2024

Zastępca Kierownika  
Referatu Organizacyjnego i Oświaty

Anna Kocot

