

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa im. Tadeusza Kościuszki w Soli

1.2. Siedziba jednostki

Sól 111

1.3. Adres jednostki

Sól 111 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 łącznie, jeśli w skład jednostki nadzórnej 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 nadzórnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb umówienia 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

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 ustrasza się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych

b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne ustrasza się jednorazowo za okres całego roku

c) Nie ustrasza się gruntów.

d) Jednorazowo przez списanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytku, umarzane są: 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 stosując się do zasad określonych w ustawie o rachunkowości tj.: dochody i wydatki ujmują się w terminie ich zapłaty, ujmują się wszystkie elementy rozliczeń poprzedzające płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów - także zaangażowanie środków, odszaki 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	I. Wartości	1.1. Grunty	1.2. Budynki	1.3. Urządzenia	1.4. Środki	1.5. Inne środki trwałe
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>						
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>						
- aktualizacja	0	14 400,00	1 378 135,00	0	0	0
- przychody						
- przemieszczenie (między grupami)						
<b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>						
- sprzedaż	0	0	0	0	0	0
- likwidacja						
- inne						
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>		14 400,00	1 378 135,00	0	0	0
<b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>						
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>						
- aktualizacja	0	0	838 513,30	0	0	0
- amortyzacja za rok obrotowy			34 453,45			
- inne						
<b>Zmniejszenia umorzenia</b>						
<b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>			852 966,85	0	0	0
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	0	14 400,00	559 624,60	0	0	0
- stan na koniec roku	0	14 400,00	525 171,15	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	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 długoterminowych aktywów finansowych.

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

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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
2.		Powierzchnia: Wartość:			
3.		Powierzchnia: Wartość:			

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty		a	
2.	Budynki			

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

nie ma		nie ma		
Lp	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia zmniejszenia
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 na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek) | stan

nie ma		nie ma		
Lp	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego zwiększenia	Wykorzystanie zmniejszenia
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		nie ma		
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w Wykorzystanie	Rozwiązanie
1.	Rezerwy długoterminowe opiewa na			
2.	Rezerwy krótkoterminowe opiewa na			
3.	Opiewa rezerwy			

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		nie ma		
Lp	Zobowiązania	Okres wymagalności	Stan na	Razem
1.	Kredyty i pożyczki			
2.	Tytułu emisji dłużnych			
3.	Inne zobowiązania finansowe (wekslowe)			
4.	Zobowiązania wobec budżetów			
5.	Z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			
6.	Z tytułu wynajmów			
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 zwróty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwróconego.

nie ma		nie ma	
Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwróconego zgodnie z		

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	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym:								
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, niewykazywanych 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:		
2.	udzielone dla jednostek powiązanych		
3.	Kaucje i wadła		
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
5.	Nieuznane 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.	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		Kwota	
Lp.	Wyszczególnienie	1. Otrzymane gwarancje	Dodatkowe
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
	Ogółem		

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

nie ma		Kwota	
Lp.	Wyszczególnienie	1. Otrzymane gwarancje	Dodatkowe
1.	Odprawy emerytalne	25 128,00	
2.	Naturoda jubileuszowa	25 668,59	
3.	Inne (ekwiwalent za urlop)	12 810,23	
	Ogółem	63 596,82	

1.16 Inne informacje

Odpis na ZFSS wynosi: 66 353,33

Umorzenie pozostałych środków trwałych: 292 551,25

2.  
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zasobów.

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) Wszelkie rozliczenia z Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Rajczy-dochody z tytułu żywienia tj. dofinansowanie do obiadów wynoszą: 7 208,00,00 ( RZIS poz. A.VI)

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

Gmina Rajc

mgr Dorota Braciek

Główny księgowy, Dorota Braciek

22.03.2024

Zastępca Kierownika  
Referatu Organizacyjnego i Oświaty

Kierownik Jednostki

