

URZĄD GMINY
RAJCZA

Wpłynęło: 22. 03. 2024
dnia

Przekazano
Zarej. pod nr
Podpis

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 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 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 ujmuje się w terminie ich zapłaty, ujmuje się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatności dochodów i wydatków, a w zakresie 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

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 układu w bilansie		I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inwentarne	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	5 658,00
Zwiększenie wartości początkowej:		0	0	0	0	0	0
- aktualizacja							
- przeliczby							
- przenieszenie (inny grupami)							
Zmniejszenie wartości początkowej:		0	0	0	0	0	0
- zbycie							
- likwidacja							0
- inne							
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	638 359,07	0	0	5 658,00
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego:		0	0	37 338,80	0	0	0
- aktualizacja							
- amortyzacja za rok obrotowy				37 338,80			
- inne				0			0
Zmniejszenie umorzenia							
Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego		0	0	977 289,57	0	0	5 658,00
Wartość netto składników aktywów:							
- stan na początek roku		0	32 000,00	555 182,97	0	0	0
- stan na koniec roku		0	32 000,00	516 254,37	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	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

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: Powierzchnia: Wartość: Powierzchnia: Wartość:			0,00 0,00 0,00 0,00
2.					
3.					

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.

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	Liczba	Stan na początek roku
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 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	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.	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 i stanie końcowym

nie ma			
Lp	Wykazanie	Stan na początek 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

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	BO	BZ		
1.	kredyty 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem									

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.

o

Wykazanie			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z		
rozróżniamy o rachunkowości			

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

nie ma

Lp.		Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
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.	Własne								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym:								
4.	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, niewykazywanych w bilansie

nie ma

Lp.		Tytuł zobowiązania warunkowego		Stan	
				na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym:				
2.	udzielone dla jednostek powiązanych				
3.	Kaucje i wadła				
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykone 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 zobowiązaniami zapłaty za nie.

nie ma

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

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

nie ma

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

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.		Wyszczególnienie		Kwota		Dodatkowe	
1.	Odpisy emerytalne			22 189,38			
2.	Nagrody jubileuszowe			23 562,44			
3.	Inne-ekwiwalenty za urlop			167,08			
Ogółem				45 938,90			

1.16 Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFSS wynosi: 67 032,44 zł

Umorzenie pozostałych środków trwałych: 364 423,18 zł

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

nie ma		Wyszczególnienie		Kwota		Dodatkowe	
Lp		1.	2.				
1.	1.	1.	2.	0,00	0,00		
2.	2.						

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		Wyszczególnienie		Kwota		Dodatkowe	
Lp		1.	2.				
1.	1.	1.	2.				

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

nie ma		Wyszczególnienie		Kwota		Dodatkowe	
Lp		1.	2.				
1.	1.	1.	2.				
2.	2.	2.	3.				

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 i. dofinansowanie do obiadów wynoszą. 4 232,00 zł (RZIS poz. A VI)

b) Wzajemne rozliczenie z ZUK Rajcza- zobowiązanie 31.12.2023 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
Referatu Oświaty

Zastępca Kierownika
Referatu Organizacyjnego i Oświaty

mgr Dorota Brączek

Główny Księgowy Dorota Brączek

Kierownik Jednostki Kocot Anna

22.03.2024

