

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa im. Króla Jana III Sobieskiego w Rycewie Dolnej

1.2. Siedziba jednostki

Ryćka Dolna 134b

1.3. Adres jednostki

Ryćka 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

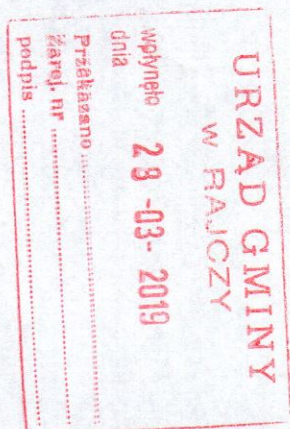
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadzornej 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
 - b) Dla pozostałych środków trwałych o wartości nie przekraczającej 10 000 zł, prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową
 - c) Dla pozostałych środków trwałych, których wartość nie przekracza kwoty 200 zł, prowadzi się ewidencję ilościową
 - d) 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 grantów.
 - 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 unundurowanie, meble i dywany
3. Jednostka dokonuje wyceny aktywów i pasywów - stosuje się zasady określone w ustawie o rachunkowości tj. dochody i wydatki ujmują się w terminie ich zapłaty, ujmują się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatności dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów - także zaangażowanie środków, odsetki 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
4. Jednostka dokonuje wyceny materiałów. Materiały wycenia się w cenach zakupu.
5. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) należności od dłużników podstawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz w stosunku do których zostało owarowane postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu o zatwierdzeniu układu - do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności
 - b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności
 - c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności
 - d) należności przeleminowanych lub nieprzeleminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rozdziałem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.



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 wewnętrzznego 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. Gruntly	1.2. Budynki,	1.3. Urządzenia	1.4. Środki	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego						
Zwiększenia wartości początkowej:	0	18200	656039,78	15028,4	0	6999,14
- aktualizacja		0	21000	62059,55		0
- przychody			21000	62059,55		
- przenieszenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- zbycie						
- likwidacja						
- inne		18200	677039,78	77087,95	0	6999,14
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego			359239,83	15028,4		5249,39
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	16882,24	0	0	699,91
- aktualizacja			16882,24			699,91
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne						
Zmniejszenia umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	356119,17	15028,4	0	5949,24
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	18200	316802,85	0	0	1749,81
- stan na koniec roku	0	18200	320920,61	62059,55	0	1049,9

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

nie ma		
Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1. Gruntly		
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 odpis	Dodatkowe informacje
1. Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2. Długoterminowe aktywa finansowe		

- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

nie ma					
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.		Powierzchnia:			0.00
3.		Powierzchnia:			0.00
		Wartość:			

- 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.

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie zwiększeni a	Stan na koniec roku obrotowego
1. Grunt				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		nie ma		nie ma	
Lp	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały			zmniejszenia	zmniejszenia
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		nie ma		nie ma	
Lp	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Wykorzystanie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	A.III. Należności długoterminowe		zwiększenia	zmniejszenia	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług				0,00
3.	B.II.2. Należności z tytułu dostaw i usług				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		nie ma		nie ma	
Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystanie	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na				0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy				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		nie ma		nie ma		nie ma		nie ma	
Lp	Zobowiązania	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	stan na	powyżej 5 lat	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki					0,00	0,00	0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych					0,00	0,00	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania					0,00	0,00	0,00	0,00
4.	finansowe (wekslowe)					0,00	0,00	0,00	0,00
5.	zobowiązania wobec					0,00	0,00	0,00	0,00
6.	podmiotów z tytułu ubezpieczeń i					0,00	0,00	0,00	0,00
7.	innymi świadczeń z tytułu wynagrodzeń					0,00	0,00	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 rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

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

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

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na początek roku	Kwota zabezpieczenia na początek roku	Na aktywach trwałych na koniec roku	Na aktywach obrotowych na koniec roku
1	Weksle				
2	Hipoteka				
3	Zastaw, w tym:				
4	inne (gwarancja)				
Ogółem		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.

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan na początek roku	Stan 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.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
2	- opłacone z góry czynsze		
3	- prawnie ustalony podatek		
4	- polisy ubezpieczenia osób i składników		
5	Ogółem rozliczenia międzyokresowe		

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

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	4 038,00	
2	Nagrody jubileuszowe	0,00	
3	Inne	4 038,00	
Ogółem		8 076,00	

1.16 Inne informacje

n.p. Odpis na ZFSS wynosi: 52 381,00

Umożnienie pozostałych środków trwałych: 251 463,40

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Wyszczególnienie		
Lp	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.

Wyszczególnienie		
Lp	Kwota	Dodatkowe
1. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
2. Różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

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

Wyszczególnienie		
Lp	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

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 Brączyk

Kierownik Jednostki: Łukasz Derus

2019-03-28

Główny Księgowy
Referat Oświaty
[Signature]
mgr Doria Brączyk

Kierownik Referatu
Organizacyjnego i Oświaty
[Signature]
Łukasz Derus

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
Wartość – stan na początek roku obrotowego						
Zwiększenia wartości początkowej:	0	16200	656039,78	15028,4	0	6999,14
- aktualizacja		0	21000	62059,55		0
- przychody			21000	62059,55		
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- zbycie						
- likwidacja						
- inne		16200	617039,78	77087,95	0	6999,14
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego			646246,15	15028,4		5249,33
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	16882,24	0	0	699,91
- aktualizacja			16882,24			699,91
- amortyzacja za rok obrotowy						
- inne						
Zmniejszenie umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego		0	356119,17	15028,4	0	5949,24
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	16200	316802,85	0	0	1749,81
- stan na koniec roku	0	16200	320920,61	62059,55	0	1049,9

- 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:		zwiększenia	zmniejszenia
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 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	0,00
2.	Budynki			0,00