

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkola Podstawowa im. Karola Wojtyły w Ryerce Górnjej

1.2. Siedziba jednostki

Ryerce Górna 183 34-370 Rajcza

1.3. Adres jednostki

Ryerce 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 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli 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)

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb umowności 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 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 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 unidurowane, meble i dywany

Jednostka dokonuje wyceny aktywów i pasywów stosując się do zasad określonych w ustawie o rachunkowości tj. dochody i wydatki umniejsza się w terminie ich zapłaty, umniejsza się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatności dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów - także zaopozowanie kosztów, odsetki od nieterminowych należności i zobowiązań umniejsza 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 nabywczych lub kosztów wytworzenia, zobowiązania - w kwocie wynagradzającej zapłaty.

5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów. Materiały wycenia się w cenach zakupu.

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości oraz w stosunku do których zostało otrzymane postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zawieszeniu wykonania - 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 na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności

c) należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłać 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 preterminowanych lub nieprzeleminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych podziałem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności

7.

8.

URZĄD GMINY
w RAJCZY

wyphęło 28-03-2019
dnia

Przekazano

Zawrę: H

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, przeniesienia 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	1. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	0	27719,47	2601427,62	0	0	10724,9
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja						
- przychody						
- przeniesienie (innych grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- zbycie						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	27719,47	2601427,62	0	0	10724,9
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	0	0	955502,55	0	0	7757,17
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	65401,28	0	0	547,89
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			65401,28	0		
- inne						
Zmniejszenie umorzenia	0	0	1020903,63	0	0	8305,06
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego						
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	27719,47	1645925,07	0	0	2967,73
- stan na koniec roku	0	27719,47	1580523,79	0	0	2419,84

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.	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	kota odpis	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

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

1.5. Wartość niematerializowanych 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 zwiększenia zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Grunt		a	0,00
2	Budynki			0,00
3	Inne	4 500,00		4 500,00

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

Lp	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku zwiększenia zmniejszenia	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, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Lp	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego zwiększenia zmniejszenia	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, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie w Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1	Rezerwy długoterminowe ogółem na				0,00
2	pozostałe koszty				0,00
3	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Ogółem rezerwy	0,00	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

mie mia		Okres wymagalności				Razem	
L.p.	Zobowiązania	powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat	
		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

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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.

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
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 zobowiązań		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	na początek roku	na koniec roku	początek roku	koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksele								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym:								
4.	zastaw stałowy								
	inne (specyfikacja)								
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	
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 niewykonane umowy		
4.	Nieuzupełnione roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
Ogółem		0,00	0,00

1.13 Wykaz istniejących 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		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 przychodów		

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

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

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie		Kwota		Dodatkowe	
L.p.					
1.	Odprawy emerytalne	0,00			
2.	Nagrody jubileuszowe	6 713,39			
3.	Inne	0,00			
Ogółem		6 713,39			

1.16 Inne informacje

n.p. Odpis na ZFSS wynosi: 80 337,00 zł

Umorzenie pozostałych środków trwałych: 654 106,42 zł

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

nie ma		Wyszczególnienie		Kwota	Dodatkowe
Lp					
1.	Materialny			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.

nie ma		Wyszczególnienie		Kwota	Dodatkowe
Lp					
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.

nie ma		Wyszczególnienie		Kwota	Dodatkowe
Lp					
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 wskazanych 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: Doroła Brzączek

2019-03-28

Kierownik jednostki: Łukasz Derus

Główny Księgowy
Referatu Oświaty
Doroła Brzączek
mgr Doroła Brzączek

Kierownik Referatu
Organizacji i Inicjatyw Oświaty
Łukasz Derus
Łukasz Derus