

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 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadzórnej 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 nadzórnej 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 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

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

a) Środki trwałe ułamane się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

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

c) Nie ułamane się gminów.

d) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, ułamane 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: stosuje się zasady określone w ustawie o rachunkowości tj. dochody i wydatki ujmują się w terminie ich zapłaty, ujmują się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów - także zaangażowanie środków, odsetki od nieterminowych

nałożności i zobowiązań ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek

nałożonych 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) 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 zakończeniu likwidacji - 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 zapłacił dłużnik zalega a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna - do wysokości niepokoje gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności

d) należności przeterminowanych lub nieprzeleminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - w wysokości wartygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności

7.
8.

5. Inne informacje

URZĄD GMINY	
w RAJCZY	
wybito	28-03-2019
dnia	
Przekazano	
zarej. nr	
podpis	

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 wewnątrznego 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	14400	1378138	0	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja					0	0							
- przychody													
- przemieszczenie (między grupami)													
Zmniejszenia wartości początkowej:				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
- zbycie													
- likwidacja													
Wartość – stan na koniec roku obrotowego					14400	1378138	0	0	0	0	0	0	0
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego						646246,15							
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:				0	0	34453,45		0	0	0	0	0	0
- aktualizacja													
- amortyzacja za rok obrotowy						34453,45							
- inne													
Zmniejszenia umorzenia						680699,6		0	0	0	0	0	0
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego													
Wartość netto składników aktywów:					0	14400	731891,85		0	0	0	0	0
- stan na początek roku					0	14400	697438,4		0	0	0	0	0
- stan na koniec roku					0	14400	697438,4		0	0	0	0	0

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

Wyszczególnienie		Aktualna wartość rynkowa		Dodatkowe informacje	
Lp					
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		nie ma					
2		Długoterminowe aktywa niefinansowe					
3		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		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego	
1.															
2.															
3.															

1.5. Wartość nienamortyzowanych lub nienamorzonych 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.									
2.									

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

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

nie ma		Stan na		Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec	
L.p.		Grupa należności (wg układu bilansu)		początek roku		zwiększenia	
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

nie ma		Wyszczególnienie		Stan na		Zwiększenie w		Wykorzystanie		Rozwiązanie		Stan na koniec	
L.p.		Wyszczególnienie		początek roku		zwiększenia		zwiększenia		zwiększenia		zwiększenia	
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na												
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na												
3.	Ogółem 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		Okres wymagalności		Stan na		Razem	
L.p.		Zobowiązania		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat	
1.	kredyty i pożyczki						
2.	z tytułu emisji dłużnych						
3.	inne zobowiązania						
4.	zobowiązania wobec						
5.	budżetów						
6.	z tytułu ubezpieczeń i						
7.	innych świadczeń						
8.	z tytułu wynagrodzeń						
9.	pozostałe						
10.	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 zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

nie ma		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

nie ma		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	na początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	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

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:		
2.	udzielone dla jednostek powiązanych		
3.	Kaucje i wadła		
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
5.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
Inne			
Ogółem		0,00	0,00

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

nie ma		Stan na	
L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	początek roku	koniec roku
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:	0	
2.	- opłacone z góry czynsze		
3.	- prenumeraty		
4.	- polisy ubezpieczenia osób i składników		
5.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe		

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

L.p.		Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odpisy emerytalne		0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe		14 259,36	
3.	Inne		0,00	
Ogółem			14 259,36	

1.16 Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFSS wynosi: 46 106,00

Umożnienie pozostałych środków trwałych: 291 001,00

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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

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

Główny księgowy: Dorota Brączek

2019-03-28

Kierownik jednostki: Łukasz Derus

Główny Księgowy
Referatu Oświaty

mgr Dorota Brączek

Kierownik Referatu
Organizacyjnego i Oświaty

Łukasz Derus