

Wpłynęło 27. 03. 2020  
dnia

Przekazano .....  
Zarej. pod nr .....  
Podpis .....

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa Nr 1 im. Ks. Józefa Tischnera w Rajcy

1.2. Siedziba jednostki

Rajca ul. Rynek 2

1.3. Adres jednostki

34-370 Rajca ul. Rynek 2

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Jednostka organizacyjna samorządu terytorialnego nieposiadająca osobowości prawnej, prowadząca działalność statutową w zakresie edukacji i wychowania.

2. Wskazanie okresu obrotu sprawozdaniem

ROK 2019

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)

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 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 uwarzone się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
  - b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne uwarzone się jednorazowo za okres całego roku.
  - c) Nie uwarzone się gruntów.
  - d) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, uwarzone są: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i przedszkolach, odzież i umundurowanie, meble i dywany
4. 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 etapy rozliczeń poprzedzające płatność 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
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, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wra		1. Wartości	1.1. Grunty	1.2. Budynki	1.3. Urządzenia	1.4. Środki	1.5. Inne środki trwałe
Wartość - stan na początek roku obrotowego			45700	3059907,56	261685,18	0	34185,47
- zwiększenia wartości początkowej:			0	0	0	0	0
- przychody			0	0	0	0	0
- przeniesienie (między grupami)			0	0	0	0	0
Zmniejszenia wartości początkowej:							
- zbycie			0	0	0	0	0
- likwidacja			0	0	0	0	0
- inne			0	45700	3059907,56	261685,18	0
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego			0	1895654,14	261685,18	0	34185,47
- zwiększenia w ciągu roku obrotowego:			0	0	0	0	32595,47
- aktualizacja			0	76408,29	0	0	530
- amortyzacja za rok obrotowy			0	76408,29	0	0	530
- inne			0	0	0	0	0
Zmniejszenie umorzenia			0	197062,43	261685,18	0	33125,47
Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego			0	197062,43	261685,18	0	33125,47
Wartość netto składników aktywów:			0	45700	1163253,42	0	1690
- stan na początek roku			0	45700	1066845,13	0	1060
- stan na koniec roku			0	45700	1066845,13	0	1060

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 wieczyste.

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.		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 umów leasingu.

z tytułu

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty		0,00	0,00
2.	Budynki		0,00	0,00
3.	Inne	5 100,00		5 100,00

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

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					
Lp	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1.	A.III. Należności długoterminowe		zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług				0,00
3.	B.II.2. Należności z tytułu ubezpieczeń				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					
Lp	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystanie	Rozwiązanie
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na				
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	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

nie ma					
Lp	Zobowiązania	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1.	kredyty i pożyczki	BO	BZ	BO	BZ
2.	z tytułu emisji dłużnych				
3.	inne zobowiązania				
4.	finansowe (wzrostowe)				
5.	zobowiązania wobec				
6.	bydźców				
7.	z tytułu ubezpieczeń i				
8.	innych świadczeń				
9.	z tytułu wynagrodzeń				
10.	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
11.	Razem	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			
Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z		
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

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku
1.	Wzrost								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw składowy								
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.

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuzupełnione rozrachunki 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.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: opłacone z góry czynsze - prawniczy - podsumary - polisy ubezpieczenia osób i składników		
2.	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	
		1. Ograny emerytalne	2. Nagrody jubileuszowe
1.	Ograny emerytalne	151 111,89	154 799,85
2.	Nagrody jubileuszowe	2 280,36	
3.	Inne		
Ogółem		308 192,10	

1.16 Inne informacje

Odpis na ZFSS wynosi: 194 521,00 zł.  
Umorzenie pozostałych środków trwałych : 866 888,88 zł.

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 obrotowym. w roku

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 zgodnie z tytułu zrywania tj. dofinansowanie nie ma

- 2.5. Inne informacje

a) Wzajemne rozliczenia z Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Ralczu-dochody z Ralczu-dochody z tytułu zrywania tj. dofinansowanie do obiadów wynosiła: 23 265,50 zł. (RZS poz. A.VI)

b) Wyjaśnienie rozliczenia z Urzędem Rejonowym w Ralczu-dochody z Ralczu-dochody z tytułu zrywania tj. dofinansowanie do obiadów wynosiła: 23 265,50 zł. (RZS poz. A.VI)

3. Inne informacje o wydatkach, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Referat Oświaty

Organizacyjna Oświaty

Główny księgowy: Dodać Białek Brzeczak

2020-03-27

Kierownik Jednostki: Jerzy Motyka

Jerzy Motyka