

Wpłynęło 27. 03. 2020
dnia

Przekazano
Zarej. pod nr
Podpis

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa im. Karola Wojtyły w Rycercie Górnej

1.2. Siedziba jednostki

Rycerka Górna 183 34-370 Rajcza

1.3. Adres jednostki

Rycerka 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 2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadzorczej 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 nadzorzonych 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 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 uamarza się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne uamarza się jednorazowo za okres całego roku.
 - c) Nie uamarza się gruntów.
 - d) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, uamarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu
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 poprzedzających 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 wymagalnej 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, 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 uładu 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		0	0	0	0	0	0
- nabycie		0	0	0	0	0	0
- przemieszczenia (między grupami)		0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia wartości początkowej:		0	0	0	0	0	0
- zbycie		0	0	0	0	0	0
- likwidacja		0	0	0	0	0	0
- inne		0	27719,47	2601427,62	0	0	10724,9
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego		0	0	1020993,63	0	0	10724,9
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:		0	0	65401,28	0	0	8300,06
- aktualizacja		0	0	65401,28	0	0	541,89
- amortyzacja za rok obrotowy		0	0	65401,28	0	0	541,89
- inne		0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia umorzenia		0	0	1066306,11	0	0	8852,95
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego		0	0	1066306,11	0	0	8852,95
Wartość netto składników aktywów:		0	27719,47	1580623,79	0	0	2419,84
- stan na początek roku		0	27719,47	1519122,91	0	0	1671,95
- stan na koniec roku		0	27719,47	1580623,79	0	0	2419,84

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

nie ma	
Lp.	Wyszczególnienie
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 długotrwałych aktywów finansowych.

nie ma	
Lp.	Wyszczególnienie
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:			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 z tytułu umów leasingu.

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie zwiększenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunty		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	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 zwiększenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	A.III. Należności długoterminowe			
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 rezerwy według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

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

Lp	Zobowiązania	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1.	kredyty i pożyczki	BO	BZ	BO	BZ
2.	z tytułu emisji dłużnych finansów (wekslowe)				0,00
3.	zobowiązania wobec budżetów				0,00
4.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				0,00
5.	z tytułu wynagrodzeń				0,00
6.	pozostałe				0,00
7.	Razem	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 byłoby 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 zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	na początek roku	koniec roku	początek roku	koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Wkład								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw w tym: 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 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 wada		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
Ogółem		0,00	0,00

1.13 Wykaz istniejących pożyczek 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.

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

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie		Kwota	Dodatkowe
L.p.			
1.	Odpisy emerytalne	37 755,42	
2.	Nagrody jubileuszowe	11 034,00	
3.	Inne	0,00	
Ogółem		48 789,42	

1.16 Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: 82 221,00 zł

Umorzenie pozostałości środków trwałych: 683 728,43 zł

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

nie ma		
Lp	Wyszczególnienie	Dodatkowe
1.	Materiały	0,00
2.	Towary	0,00

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odeśki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

nie ma		
Lp	Wyszczególnienie	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odeśki, 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		
Lp	Wyszczególnienie	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

a) Wzajemne rozliczenia z Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Rajcu; dochody z tytułu żywienia i dofinansowanie do obiadów wynoszą: 19 267,00 zł (RZIS poz. A.VI)

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

Główny Księgowy
Relewiaku Oświaty

Kierownik Jednostki
Organizacyjnej i Oświaty

mgr Dorota Brzeczak

Jerzy Mołya

Główny Księgowy: Dorota Brzeczak

2020-03-27

Kierownik Jednostki: Jerzy Mołya