

URZĄD GMINY
RAJCA
Wpłynęło 27. 03. 2020
dnia

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa im. Tadeusza Kościuszki w Soli

1.2 Siedziba jednostki

S61 111

1.3. Adres jednostki

Sóli 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 2019

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)

1. Aktywa i pasywa wyceniana są przy uwzględnieniu nadzręcznych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb umowności w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące uśrednienia:
 - a) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadzane są do ksiąg środków
 - b) Dla pozostających środków trwałych o wartości do 700 zł, do 10 000 zł, prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową
 - c) Dla pozostających 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 umarzają się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzają się jednorazowo za okres całego roku.
 - c) Nie umarzają się guntów.
 - d) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytku, umarzane są książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i przedszkolach, oddziały umundurowanie, meble i dywany
- Jednostka dokonuje wyceny aktywów i pasywów, stosując się zasady określone w ustawie o rachunkowości tj. dochody i wydatki umiurja się w terminie ich zapłaty, umiurja się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzające płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów - także zaangażowanie środków, odsetki od nieterminowych należności i zobowiązań umiurja 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 nabydya lub kosztów wytworzenia, zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty.
5. Jednostka dokonuj 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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg		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							
Zwiększenia wartości początkowej:			14400	1378138	0	0	0
- aktualizacja		0	0	0	0	0	0
- przychody							
Zmniejszenia wartości początkowej:		0	0	0	0	0	0
- przeniesienie (między grupami)							
- zmniejszenie							
- rozchód							
- inne							
Wartość – stan na koniec roku obrotowego			14400	1378138	0	0	0
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego				680698,61			
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:		0	0	34453,45	0	0	0
- aktualizacja							
- amortyzacja za rok obrotowy				34453,45			
- inne							
Zmniejszenia umorzenia							
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego			0	715153,05	0	0	0
Wartość netto składników aktywów:							
- stan na początek roku		0	14400	697438,4	0	0	0
- stan na koniec roku		0	14400	662984,95	0	0	0

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:			0,00
2.		Wartość:			0,00
3.		Powierzchnia:			0,00
		Wartość:			0,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarczanych 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			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		Wyszczególnienie		Liczba		Stan na początek roku obrotowego		Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
Lp		Wyszczególnienie		Liczba		Stan na początek roku obrotowego		Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
1.		Akcji i udziałów								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)

nie ma		Grupa należności (wg układu bilansu)		Stan na początek roku obrotowego		Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Wykorzystanie		Stan na koniec roku obrotowego	
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								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		Stan na koniec	
Lp		Wyszczególnienie		Stan na		Zwiększenie w		Wykorzystanie		Stan na koniec	
1.		Rezerwy długoterminowe ogółem na								0,00	
2.		Rezerwy krótkoterminowe ogółem na								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		Zobowiązania		Okres wymagalności		Razem	
Lp		Zobowiązania		Okres wymagalności		Razem	
				powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat	
				BO		BZ	
1.		kredyty i pożyczki					
2.		z tytułu emisji dłużnych					
3.		inne zobowiązania					
4.		zobowiązania wobec					
5.		budżetów					
6.		innych świadczeń					
7.		z tytułu wynagrodzeń					
Razem				0,00		0,00	

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów rachunkowych byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

nie ma		Wyszczególnienie		Kwota		Dodatkowe	
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

nie ma		Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	na początek roku	koniec roku	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	0,00	0,00

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

nie ma		Stan	
Lp.	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.	Nieurzeczne 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 zobowiązaniem zapłaty za nie.

nie ma		Stan na	
Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe		

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

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

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie		Dodatkowe	
Lp.		Kwota	
1.	Odpisy emerytalne	0,00	
2.	Narodziły lubiejsze	14 041,55	
3.	Inne	5 870,33	
	Ogółem	19 921,23	Estymowane na koniec

1.16 Inne informacje

Odpis na ZFSS wynosi: 52 470,00 zł
Umorzenie pozostałych środków trwałych: 298 205,58 zł

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Wyszczególnienie			Kwota	Dodatkowe
1.	Materialy			
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			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.

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

a) Wzajemne rozliczenia z Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Rajczy-dochody z tytułu żywienia i; dofinansowanie do obiadów wynosi: 9 800 zł. (RZIS poz. A.VI)

3. Inne informacje o wytworzeniu, powiększeniu lub zmniejszeniu w istoty sposób wpłynęło na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Główny Księgowy

Rezerwacja Gminy

mgr Dorota Brzdzek

Kierownik Referatu Organizacyjnych i Oświaty

Jerzy Motyka

Główny Księgowy: Dorota Brzdzek

2020-03-27

Kierownik jednostki: Jerzy Motyka