

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY
RAJCZA
Wpłynęło 26. 03. 2021
dnia

Przekazano

Zarej. pod nr

Podpis

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa Im. Króla Jana III Sobieskiego w Ryceńce Dolnej

1.2. Siedziba jednostki

Ryćenka Dolna 134b

1.3. Adres jednostki

Ryćenka Dolna 134b
34-370 Rajca

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 2020

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadzórnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadzórnych 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 uwarzają się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne uwarzają się jednorazowo za okres całego roku.
 - c) Nie uwarzają się gruntów.
 - d) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytku, uwarzane 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 stosując się do zasad określonych w ustawie o rachunkowości tj.: dochody i wydatki ujmują się w terminie ich zapłaty, ujmują się wszystkie elementy 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 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 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:	0	16 200,00	677 039,78	77 087,95	0	6 999,14
- aktualizacja		0	0			0
- przychody						
- przemieszczenie (między grupami)						
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- odpisy						
- likwidacja						
- inne						
Wartość – stan na koniec roku obrotowego		16 200,00	677 039,78	77 087,95		6 999,14
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego			378 045,16	18 972,57		6 649,05
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	16 925,99	4 344,17		349,99
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy			16 925,99	4 344,17		349,99
- inne						
Zmniejszenia umorzenia						
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego		0	399 971,15	23 716,74	0	6 999,14
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	16 200,00	303 994,62	57 715,38	0	349,99
- stan na koniec roku	0	16 200,00	287 068,63	53 371,21	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 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:		zwiększenia	zmniejszenia
2.		Wartość:			0,00
3.		Powierzchnia:			0,00
		Wartość:			0,00

- 1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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		zwiększenia	zmniejszenia
2.	Budynki			0,00

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 obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego zwiększenia	wykorzystanie	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	Zwiększenie w	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerwy					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				0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych				0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)				0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów				0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń				0,00
6.	inne świadczenia z tytułu wynagrodzeń				0,00
7.	pozostałe				0,00
	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.

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

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania na początek roku	Kwota zabezpieczenia na koniec roku	Na aktywach trwałych na początek roku	Na aktywach obrotowych na koniec roku
1.	Weksele				
2.	Hipoteka				
3.	Zasłów w tym: zastaw skarbowy				
4.	Inne (gwarancja)				
	Ogółem	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	Stan 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.	Nieuzwane roszczenia wierzyciela		
	Inne		
	Ogółem	0,00	0,00

1.13 Wykaz istotnych 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	Stan na 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		

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

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

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Odpisy emerytalne	14 791,40	
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00	
3.	Inne		
	Ogółem	14 791,40	

1.16 Inne informacje

Odpis na ZFSS wynosi: 75 018,00

Umorzenie pozostałych środków trwałych: 321 200,44

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

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.

Wyszczególnienie		Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w		
2.	odsetki, które powiększyły ten koszt w roku		
3.	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:		
2.	- o nadzwyczajnej wartości,		
3.	- które wystąpiły incydentalnie		
4.	Koszty:		
5.	- o nadzwyczajnej wartości,		
6.	- które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych 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 tj. dofinansowanie do obiadów wynoszą: 4 260,00 (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: Dorota Brączek

Kierownik jednostki: Jerzy Motyka

2021-03-25

Główny Księgowy
Referat Oświaty
mgr Dorota Brączek

Kierownik Referatu
Organizacji i Oświaty
Jerzy Motyka