

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY
RAJCA
Wpłynęło 26. 03. 2021
dnia

Przekazano
Zarej. pod nr
Podpis

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkola Podstawowa im. Królowej Jadwigi w Zwardoniu

1.2. Siedziba jednostki

Zwardoń 2b 34-373 Zwardoń

1.3. Adres jednostki

Zwardoń 2b 34-373 Zwardoń

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 umiowania 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 umarza się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - b) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo za okres całego roku.
 - c) Nie umarza się gruntów.
 - d) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i przedszkolach, odzież i unieudrutowanie, meble i dywany
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów i pasywów, stosując się do zasad określonych w ustawie o rachunkowości tj.:
 - wszystkie elementy rozliczeń poprzedzające płatności dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów - także zaangażowanie środków, odsetki od nieterminowych należności i kwartału, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, zobowiązania - w kwocie wymagającej zapłaty;
 - jednostka dokonuje wyceny materiałów. Materiały wycenia się w cenach zakupu.
5. 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 uktadu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inzynierne	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
Wartość – stan na początek roku obrotowego	0	32 000,00	1 431 500,43	0	0	11 672,60
Zwiększenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- aktualizacja	0	0	0	0	0	0
- przychody	0	0	0	0	0	0
- przenieszenie (między grupami)	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia wartości początkowej:	0	0	0	0	0	0
- obrotowa	0	0	0	0	0	0
- rozchód	0	0	0	0	0	0
- inna	0	0	0	0	0	0
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	32 000,00	1 431 500,43	0	0	11 672,60
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	0	0	829 486,36	0	0	11 672,60
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0	0	35 787,51	0	0	0
- aktualizacja	0	0	35 787,51	0	0	0
- amortyzacja za rok obrotowy	0	0	0	0	0	0
- inna	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia umorzenia	0	0	0	0	0	0
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	0	0	865 273,87	0	0	11 672,60
Wartość netto składników aktywów:	0	0	0	0	0	0
- stan na początek roku	0	32 000,00	602 014,07	0	0	0
- stan na koniec roku	0	32 000,00	666 226,56	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	Kwota 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 nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, tytułu umów leasingu.

w tym z

Lp	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku	Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia
1			0,00
2			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	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akci i udziały		zwiększenia	zmniejszenia	
2.	Dłużne papiery wartościowe				

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)

L.p.	Grupa należności (wg ukladu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wycofania zmniejszenia	
1.	A.11. Należności długoterminowe			0,00
2.	B.11.1. Należności z tytułu dostaw i usług			0,00
3.	B.11.2. Należności od budżetów			0,00
4.	B.11.3. Należności z tytułu ubezpieczeń			0,00
5.	B.11.4. 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	Stan na	Zwiększenie w	Wykorzystał	Rozwiązanie	Stan na koniec
1.	Występowanie rezerwy długoterminowej opiewającej na				0,00
2.	rezerwy kosztów rozliczeniowych 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:

b) powyżej 3 lat do 5 lat,

nie ma

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności				Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		
		BO	BZ	BO	BZ	
1.	kredyty i pożyczki					
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów					
3.	inne zobowiązania finansowe (wielokrotne)					
4.	zobowiązania wobec budżetów					
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
6.	z tytułu wynagrodzeń					
7.	pozostałe					
	Razem	0,00	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 rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

nie ma			
Wyszczególnienie		Kwota	Dodatkowe
L.p.	Zadłużenie z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
1.			
2.			
Oraz pozostałe zobowiązania			

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

nie ma			
Wyszczególnienie		Kwota zabezpieczenia	Na aktywach finansowych
L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	na początek roku	na koniec roku
1.	Wakse		
2.	Hipoteka		
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy		
4.	Inne (gwarancja)		
Ogółem		0,00	0,00

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

nie ma			
Tytuł zobowiązania warunkowego		na początek roku	na koniec roku
L.p.			
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Neuznane roszczenia wierzyciela		
5.	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.

Wyszczególnienie (tytuły)		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
L.p.			
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - preumery - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe		

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

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

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie		Kwota	Dodatkowe
L.p.			
1.	Odprawy emerytalne	18 720,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	17 828,25	
3.	Inne odprawy i nagrody	8 340,40	
Ogółem		44 888,65	

1.16 Inne informacje

n.p. Odpis na ZFŚS wynosi: 60 911,00 zł

Umorzenie pozostałych środków trwałych: 214 221,29 zł

2. Wysokość odbisów aktualizujących wartość zapasów.

nie ma		Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Materiały		0,00	
2.	Inne		0,00	

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.

nie ma		Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:			
	- odsetki, 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		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 Rajcu-dochody z tytułu żywienia itp. dofinansowanie do obiadów wynoszą: 999,00 zł. (RZS poz. A.VI)

b) Wzajemne rozliczenia z ZUK Rajca- zobowiązanie 31.12.2020 r.- 0,00 zł. (Bilans poz. D.II.1)

3. Informacja o tym, czy wyznaczone powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Główny księgowy
mgr Dorothea Bręczek

Kierownik Referatu
Organizacyjnego i Oświaty
Jerzy Motyka

Główny Księgowy, Dorothea Bręczek

2021-03-25

Kierownik Jednostki, Jerzy Motyka