

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Przedszkole w Rajczy

1.2. Siedziba jednostki

UL. Rynek 2 A
34-370 Rajcza

1.3. Adres jednostki

UL. Rynek 2 A
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 2020

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

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.

a) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

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 o 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 używania, umarza się 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, stosuje się zasady określone w ustawie o rachunkowości tj. dochody i wydatki ujmie się w terminie ich zapłaty, ujmie się wszystkie etapy rozliczeń 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 aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

a) Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących.

URZĄD GMINY
RAJCZA
Wpłynęło 26. 03. 2021
dnia
Przekazano
Za: pod nr
Podpis

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

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | | I. Wartości niematerialne i | 1.1. Grunty | 1.2. Budynki, lokale i | 1.3. Urządzenia, techniczne i | 1.4. Środki transportu | 1.5. Inne środki trwałe |
|---|--|-----------------------------|-------------|------------------------|-------------------------------|------------------------|-------------------------|
| Wartość – stan na początek roku obrotowego | | | | | | | |
| Zwiększenia wartości początkowej: | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 55 876,96 |
| - aktualizacja | | | | | | | 0 |
| - przychody | | | | | | | 0 |
| Zmniejszenia (między grupami) | | | | | | | 0 |
| Zmniejszenia wartości początkowej: | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - zbycie | | | | | | | 0 |
| - likwidacja | | | | | | | 0 |
| - inne | | | | | | | 0 |
| Wartość – stan na koniec roku obrotowego | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 55 876,96 |
| Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | | | | | | | 40 884,94 |
| Zwiększenia w ciągu roku obrotowego: | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 875,16 |
| - aktualizacja | | | | | | | 0 |
| - amortyzacja za rok obrotowy | | | | | | | 3 875,16 |
| - inne | | | | | | | 0 |
| Zmniejszenia umorzenia | | | | | | | 0 |
| Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 44 760,10 |
| Wartość netto składników aktywów: | | | | | | | 14 992,02 |
| - stan na początek roku | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 116,86 |
| - stan na koniec roku | | 0 | 0 | 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 długotrwałych aktywów finansowych.

| Lp. | Wyszczególnienie | Wzrost odpisów | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------------|----------------|----------------------|
| 1. | Długoterminowe aktywa niefinansowe | | |
| 2. | Długoterminowe aktywa finansowe | | |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość.

| 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. | | Powierzchnia: | | | 0,00 |
| 3. | | Powierzchnia: | | | 0,00 |

| nie ma | Lp | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|--------|---------|------------------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1. | Gminy | | | | | 0,00 |
| 2. | Budynki | | | | | 0,00 |

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

| Lp | Grupa należności (wg układu bilansu) | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|----|---|--|---------------------|--------------|--------------------------------|
| | | Stan na początek roku obrotowego | wzrost/zmniejszenie | zmniejszenia | |
| 1 | A.III. Należności długoterminowe | | | | 0,00 |
| 2 | B.I.1. Należności z tytułu dostaw i usług | | | | 0,00 |
| 3 | B.I.2. Należności od budżetów | | | | 0,00 |
| 4 | B.I.3. Należności z tytułu ubezpieczeń | | | | 0,00 |
| 5 | B.II.4. Pozostałe należności | | | | 0,00 |

| nr | Wyszczególnienie | Stan na | Zwiększenie w | Wykorzystan | Rozwiązanie | 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 | 0,00 |

| L.p. | Zobowiązania | Okres wymagalności | | | | | |
|-------|---|-------------------------|------|------------------------|------|---------------|------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | |
| | | stan na | | | | | |
| | | BO | BZ | BO | BZ | BO | BZ |
| 1 | kredyty i pożyczki | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3 | inne zobowiązania finansowe (wskłóśne) | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4 | zobowiązania wobec banków | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 5 | z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 6 | z tytułu wynagrodzeń | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 7 | pozostałe | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Razem | | 0,00 | 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 o 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. | | | | | | | |
| 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 | | Kwota zobowiązań | | Kwota zabezpieczenia | | Na aktywach trwałych | | Na aktywach obrotowych | |
|--------|-----------------------|------------------|----------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|------------------------|----------------|
| L.p. | Rodzaj zabezpieczenia | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku | na początek roku | na koniec roku |
| 1. | Wekale | | | | | | | | |
| 2. | Hipoteka | | | | | | | | |
| 3. | Zastaw, w tym: | | | | | | | | |
| 4. | 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

| nie ma | | Tytuł zobowiązania warunkowego | | Stan | |
|--------|--|--------------------------------|--|------------------|----------------|
| L.p. | | | | 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. | Nieuznane 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

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

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

| nie ma | | Wyszczególnienie | | Kwota | | Dodatkowe | |
|--------|----------------------|------------------|--|-------|--|-----------|--|
| L.p. | | | | | | | |
| 1. | Otrzymane gwarancje | | | | | | |
| 2. | Otrzymane poręczenia | | | | | | |
| | Ogółem | | | 0,00 | | | |

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| nie ma | | | |
|------------------|----------------------|-----------|-----------|
| Wyszczególnienie | | | |
| Lp | | Kwota | Dodatkowe |
| 1. | Odczepy emerytalne | 0,00 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 15 600,00 | |
| 3. | Inne | 0,00 | |
| Ogółem | | 15 600,00 | |

1.16 Inne informacje

Odpis na ZFSS wynosi: 53 634,00

Umorzenie pozostałych środków trwałych 165 769,51

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

| nie ma | | | |
|------------------|-----------|-------|-----------|
| Wyszczególnienie | | | |
| Lp | | 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.

| nie ma | | | |
|------------------|---|-------|-----------|
| Wyszczególnienie | | | |
| Lp | | Kwota | Dodatkowe |
| 1. | Koszt wytworzenia środków trwałych w tym: | | |
| | - 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.

| nie ma | | | |
|------------------|---------------------------------|-------|-----------|
| Wyszczególnienie | | | |
| Lp | | 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

2.5. Inne informacje

a) Wzajemne rozliczenia z Gminnym Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Rałczu-dochody z tytułu żywienia tj. dofinansowanie

do obiadów wynosi: 3 606,00 zł. (RZIS poz. A.VI)

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

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

Bez waku Oświaty

mgr Doreta Brączek

Kierownik Referatu Organizacyjnego i Oświaty

Główny Księgowy: Doreta Brączek

2021-03-25

Jerzy Motyka
Kierownik Jednostki: Jerzy Motyka