

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Szkoła Podstawowa im. Karola Wojtyły w Rycerce Górnjej

1.2. Siedziba jednostki

Ryćcerka Górna 163 34-370 Rajca

1.3. Adres jednostki

Ryćcerka Górna 163 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 2021

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadzórnej 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 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 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) Środków trwale uamorzających się zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
 - b) Środków trwale oraz wartości niematerialnych i prawnych uamorzających się jednorazowo za okres całego roku.
 - c) Nie uamorzających się gruntów.
 - d) Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, uamorzane są: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i przedszkolach, odzież i umundurowanie, meble i wyposażenie
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów i pasywów: stosuje się zasady określone w ustawie o rachunkowości tj. dochody i wydatki ujmują się w terminie ich zapłaty, ujmują się wszystkie etapy rozliczenia poprzedzające płatności dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów - także zaangażowanie środków, odsetki od nieterminowanych 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 trwale oraz wartości niematerialnych i prawnych - 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, przenieszenia wewnątrzgrupy oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg ukladu w bilansie	I. 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	27 719,47	2 601 427,62	0	0	10 724,90
Zwiększenia wartości początkowej:						
- 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:						
- amortyzacja	0	0	0	0	0	0
- likwidacja	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	0	27 719,47	2 601 427,62	0	0	10 724,90
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	0	0	1 151 709,39	0	0	9 400,64
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:						
- aktualizacja	0	0	65 401,28	0	0	547,69
- przychody	0	0	65 401,28	0	0	547,69
- przenieszenie (między grupami)	0	0	0	0	0	0
- inne	0	0	0	0	0	0
Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego						
- amortyzacja	0	0	1 217 107,67	0	0	9 948,73
- inne	0	0	0	0	0	0
Wartość netto składników aktywów:						
- stan na początek roku	0	27 719,47	1 449 718,23	0	0	1 324,06
- stan na koniec roku	0	27 719,47	1 384 319,95	0	0	1 769,17

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	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

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.		Wartość:			0,00

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumortyzowanych 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 zwiększeni a zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Grunt			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 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	Zmiana stanu w trakcie zwiększenia 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 rezerwy według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie w Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na				0,00
2.	Pozostałe koszty				0,00
3.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na	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

Lp	Zobowiązania	Okres wymagalności				Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat			
1.	kredyty i pożyczki					0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych					0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)					0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów					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 byłaby 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	
Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	na początek roku	koniec roku	na początek roku	koniec roku	na początek roku	koniec roku	na początek roku	koniec roku
1.	Weksele								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym:								
4.	Zastaw skarbowy								
	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	
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 niewykone umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
Ogółem		0,00	0,00

1.13 Wykaz istniejących pożyczek czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych 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 międzykresowe kosztów, w tym:		
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników		
2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów		

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

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

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.		Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe
1.		Odpisy emerytalne	42 126,87	
2.		Nagrody jubileuszowe	16 789,58	
3.		Inne ekwiwalenty za urlop	4 123,00	ekw za urlop
Ogółem			63 039,45	

1.16 Inne informacje

Odpis na ZFSS wynosi: 93 691,00

Umożnienie pozostałych środków trwałych: 709 146,18

2. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

nie ma	
Lp	Wyszczególnienie
1.	Materiały
2.	Towary

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

nie ma	
Lp	Wyszczególnienie
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym
2.	Różnica 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
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 Wzł. żywienia i, dofinansowanie do obiadów wynosi: 10 300,50 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
Referatu Oświaty
[Podpis]
mgr Dorota Brądzek

Zastępca Kierownika
Referatu Organizacyjnego i Oświaty
[Podpis]
Kierownik Jednostki Karolina Pajączkowska

30.03.2022