

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 3 im. Jana Brzechwy w Gogolinie
1.2	siedzibę jednostki
	Gogolin
1.3	adres jednostki
	ul. Krapkowicka 141, 47-320 Gogolin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności jednostki jest działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 - 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>a) odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dla środków trwałych i wartości niematerialnych naliczane są jednorazowo - metodą liniową wg. stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych;</p> <p>b) jednorazowo umarza się składniki majątkowe w momencie oddania do użytku o wartości do kwoty 10 000,00;</p> <p>c) środki trwałe i wartości niematerialne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia;</p> <p>d) środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnych;</p> <p>e) należności wycenia się według wymagalnej kwoty do zapłaty;</p> <p>f) odpis aktualizujący należności - nie dotyczy;</p> <p>g) długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według - nie dotyczy;</p> <p>h) zapasy materiałów wycenia się według cen brutto z ostatnich faktur zakupu;</p> <p>i) pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego.</p>
5.	inne informacje
	<p>Z dniem 01.04.2021 roku rozpoczęła działalność nowo utworzona jednostka - Centrum Usług Wspólnych w Gogolinie powołana uchwałą nr XXV/263/2020 Rady Miejskiej w Gogolinie z dnia 29 lipca 2020 r. w sprawie utworzenia jednostki organizacyjnej - Centrum Usług Wspólnych w Gogolinie i nadania jej statutu oraz uchwałą nr XXX/321/2020 Rady Miejskiej w Gogolinie z dnia 30 listopada 2020 r. zmieniająca uchwałę w sprawie utworzenia jednostki organizacyjnej - Centrum Usług Wspólnych w Gogolinie i nadania jej statutu. W momencie rozpoczęcia swej działalności CUW prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości dla jednostki zgodnie z zasadami rachunkowości. Stosuje je w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Dane zawarte w tabeli nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Dane zawarte w tabeli nr 2

1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Pozostałe środki trwale użyczone w ramach projektu „Zdalna szkoła”- 18 064,00 zł, „Zdalna szkoła +” - 7 836,00 zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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 należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Dane zawarte w tabeli nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Dane zawarte w tabeli nr 4
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy 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 dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę 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 dotyczy
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 zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane zawarte w tabeli nr 6
1.16.	inne informacje
	W ramach Programu „Laboratoria Przyszłości” realizowanego ze środków otrzymanych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 w szkole zakupiono wyposażenie techniczne niezbędne do rozwoju umiejętności praktycznych wśród dzieci i młodzieży w kwocie 58 068,00 zł.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	Dane w tabeli nr 7
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nagroda finansowa zgodnie z porozumieniem z Fundacją Aktywnie w Regionie w Górażdżach - 5 000,00 zł Darowizna Rada Rodziców -zbiory biblioteczne - 75,00 zł
2.4.	informację 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
	Brak

2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Korekta wartości umorzenia zwiększająca stratę finansową działalności podstawowej jednostki - 77 599,46 zł

Anna Otto

(główny księgowy)

2022-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

Aniela Kopeć

(kierownik jednostki)

Szczegółowy zakres zmian środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Grunty, w tym prawo użytkowania gruntu	Budynki, lokal i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem	Wartości niematerialne i prawne
Wartość początkowa – stan na początek roku	7 585,55	5 130 083,64	745 122,39	155 984,30	1 207 508,81	7 246 284,69	44 490,67
Zwiększenia, w tym:	3 958,93	1 400 838,64	352 824,34	0,00	182 019,70	1 939 641,61	11 232,10
1/nabycie	0,00	234 700,00	32 509,25	0,00	101 969,40	369 178,65	11 232,10
2/przeniesienia	3 958,93	1 166 138,64	320 315,09	0,00	80 050,30	1 570 462,96	0,00
Zmniejszenia w tym:	5 141,47	1 387 359,10	58 476,24	0,00	47 240,33	1 498 217,14	0,00
1/sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2/likwidacja	0,00	0,00	10 448,23	0,00	5 998,78	16 447,01	0,00
3/przeniesienie	5 141,47	1 387 359,10	48 028,01	0,00	41 241,55	1 481 770,13	0,00
Wartość brutto na koniec roku	6 403,01	5 143 563,18	1 039 470,49	155 984,30	1 342 288,18	7 687 709,16	55 722,77
Umorzenie na początek roku	0,00	2 534 886,53	675 495,08	155 984,30	1 165 020,95	4 531 386,86	44 490,67
Zwiększenia:	0,00	1 138 193,13	353 345,44	0,00	183 997,52	1 675 536,09	11 232,10
1/amortyzacja	0,00	190 782,81	73 985,20	0,00	103 947,22	368 715,23	11 232,10
2/przeniesienie	0,00	947 410,32	279 360,24	0,00	80 050,30	1 306 820,86	0,00
Zmniejszenia:	0,00	1 129 502,31	55 626,25	0,00	9 135,47	1 194 264,03	0,00
1/sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2/likwidacja	0,00	0,00	10 448,23	0,00	5 998,78	16 447,01	0,00
3/przeniesienie	0,00	1 129 502,31	45 178,02	0,00	3 136,69	1 177 817,02	0,00
Umorzenie na koniec roku	0,00	2 543 577,35	973 214,27	155 984,30	1 339 883,00	5 012 658,92	55 722,77
Wartość netto środków trwałych na początek roku	7 585,55	2 595 197,11	69 627,31	0,00	42 487,86	2 714 897,83	0,00
Wartość netto środków trwałych na koniec roku	6 403,01	2 599 985,83	66 256,22	0,00	2 405,18	2 675 050,24	0,00

Anna Otto
główny księgowy

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopec
kierownik jednostki

Tabela Nr 2

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w wieczyste użytkowanie	Powierzchnia (ha)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
2	Wieczyste użytkowanie gruntów Skarbu Państwa	Powierzchnia (ha)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0

Anna Otto
główny księgowy

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopec
kierownik jednostki

Tabela Nr 3

Odpisy aktualizacyjne należności

lp	Nazwa jednostki	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	wykorzystane	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 3 im. Jana Brzechwy w Gogolinie	Należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Anna Otto
główny księgowy

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopec
kierownik jednostki

Tabela Nr 4

Informacja o stanie rezerw

L.p.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	-	0	0	0	0	0
2	-	0	0	0	0	0
3	-	0	0	0	0	0
4	-	0	0	0	0	0
5	-	0	0	0	0	0
OGÓŁEM		0	0	0	0	0

Anna Otto
główny księgowy

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopec
kierownik jednostki

Tabela Nr 5

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń

L.p.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 3 im. Jana Brzechwy w Gogolinie	0	0
	OGÓŁEM	0	0

Anna Otto
główny księgowy

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopec
kierownik jednostki

Tabela Nr 6

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Ekwiwalenty za urlop	Odprawy z tytułu końca kadencji
1.	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 3 im. Jana Brzechwy w Gogolinie	64 441,20	69 810,96	12 475,91	0,00
OGÓŁEM		64 441,20	69 810,96	12 475,91	0,00

Anna Otto
.....
główny księgowy

2022-03-29
.....
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopeć
.....
kierownik jednostki

Tabela Nr 7

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 3 im. Jana Brzechwy w Gogolinie	234 700,00	0,00	0,00
OGÓŁEM		234 700,00		0,00

Anna Otto
.....
główny księgowy

2022-03-29
.....
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopeć
.....
kierownik jednostki