

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA IM. POWSTAŃCÓW ŚLĄSKICH W KAMIENIU ŚLĄSKIM
1.2	siedzibę jednostki KAMIEŃ ŚLĄSKI
1.3	adres jednostki ul. KLASZTORNA 2, 47-325 KAMIEŃ ŚLĄSKI
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiotem działalności jednostki jest działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2022 - 31-12-2022
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) 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; b) jednorazowo umarza się składniki majątkowe w momencie oddania do użytku o wartości do kwoty 10 000,00; c) środki trwałe i wartości niematerialne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia; d) środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnych; e) należności wycenia się według wymagalnej kwoty do zapłaty; f) odpis aktualizujący należności - nie dotyczy; g) długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według - nie dotyczy; h) zapasy materiałów wycenia się według cen brutto z ostatnich faktur zakupu; 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."
5.	inne informacje 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
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 Środki trwałe wg umowy użyczenia nr WMFI.6845.01.2017 (Gmina Gogolin) 2 112 315,29 zł. Pozostałe środki trwałe użyczone w ramach projektu "Zadlan szkoła" 18 064,00 zł., "Zdalna szkoła +" 11 754,00 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 szkoła otrzymała wsparcie finansowe na zakup wyposażenia technicznego niezbędnego do rozwoju umiejętności praktycznych wśród dzieci i młodzieży w kwocie 60 000,00 zł. W 2021 r. zrealizowano zakupy na kwotę 42 399,00 zł., w 2022 r. wykorzystano pozostałą kwotę w wysokości 17 601,00 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 zawarte w tabeli nr 7
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Darowizna Rady Rodziców - szafy, krzesła, stoliki - w kwocie 14 423,50 zł. Poniesiono koszty związane z pomocą dla obywateli Ukrainy w wysokości 18 400,54 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

Anna Otto
(główny księgowy)

2023-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Aniela Kopeć
(kierownik jednostki)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Otto

Sporządził

INSPEKTOR

mgr inż. Justyna Szmit

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W GOGOLINIE

mgr Aniela Kopeć

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	0,00	0,00	346 278,03	0,00	408 558,95	754 836,98	25 221,73
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	346 749,75	0,00	29 062,41	375 812,16	0,00
1/nabycie	0,00	0,00	44 899,00	0,00	17 159,02	62 058,02	0,00
2/przeniesienia	0,00	0,00	301 850,75	0,00	11 903,39	313 754,14	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	318 232,14	0,00	14 533,27	332 765,41	0,00
1/sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2/likwidacja	0,00	0,00	4 478,00	0,00	14 533,27	19 011,27	0,00
3/przeniesienie	0,00	0,00	313 754,14	0,00	0,00	313 754,14	0,00
Wartość brutto na koniec roku	0,00	0,00	374 795,64	0,00	423 088,09	797 883,73	25 221,73
Umorzenie na początek roku	0,00	0,00	338 652,37	0,00	408 558,95	747 211,32	25 221,73
Zwiększenia:	0,00	0,00	327 647,38	0,00	29 062,41	356 709,79	0,00
1/amortyzacja	0,00	0,00	25 796,63	0,00	17 159,02	42 955,65	0,00
2/przeniesienie	0,00	0,00	301 850,75	0,00	11 903,39	313 754,14	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	318 232,14	0,00	14 533,27	332 765,41	0,00
1/sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2/likwidacja	0,00	0,00	4 478,00	0,00	14 533,27	19 011,27	0,00
3/przeniesienie	0,00	0,00	313 754,14	0,00	0,00	313 754,14	0,00
Umorzenie na koniec roku	0,00	0,00	348 067,61	0,00	423 088,09	771 155,70	25 221,73
Wartość netto środków trwałych na początek roku	0,00	0,00	7 625,66	0,00	0,00	7 625,66	0,00
Wartość netto środków trwałych na koniec roku	0,00	0,00	26 728,03	0,00	0,00	26 728,03	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Otto

Anna Otto
główny księgowy

28.03.2023 r.

dzień, miesiąc, rok
INSPEKTOR

Sporządził

mgr inż. Justyna Szmit

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W GOGOLINIE

mgr Aniele Kopec

Aniele Kopec
kierownik jednostki

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

GLÓWNA KSIĘGOWA

28.03.2023 r.

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W GOGOLINIE

.....mgr Anna Otto

.....

.....mgr Aniela Kopec

Anna Otto
główny księgowy

dzień, miesiąc, rok

Aniela Kopec
kierownik jednostki

Sporządził INSPEKTOR
Justyna Szmit
mgr inż. Justyna Szmit

Tabela Nr 3

Odpisy aktualizacyjne należności

Ip	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 im. Powstańców Śląskich w Kamieniu Śląskim	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

GLÓWNA KSIĘGOWA

28.03.2023 r.

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W GOGOLINIE

.....mgr Anna Otto

.....

.....mgr Aniela Kopec

Anna Otto
główny księgowy

dzień, miesiąc, rok

Aniela Kopec
kierownik jednostki

Sporządził INSPEKTOR
Justyna Szmit
mgr inż. Justyna Szmit

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Otto

Anna Otto
główny księgowy

28.03.2023 r.

dzień, miesiąc, rok

Sporządził

mgr inż. Justyna Szmit

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W GOGOLINIEmgr Aniela Kopeć
Aniela Kopeć
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
1	Publiczna Szkoła Podstawowa im. Powstańców Śląskich w Kamieniu Śląskim	0	0
OGÓŁEM		0	0

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Otto

Anna Otto
główny księgowy

28.03.2023 r.

dzień, miesiąc, rok

Sporządził

mgr inż. Justyna Szmit

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W GOGOLINIEmgr Aniela Kopeć
Aniela Kopeć
kierownik jednostki

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 im. Powstańców Śląskich w Kamieniu Śląskim	0,00	23 108,26	4 893,44	0,00
OGÓŁEM		0,00	23 108,26	4 893,44	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

28.03.2023 r.

.....mgr Anna Otto.....
Anna Otto
główny księgowy

.....
dzień, miesiąc, rok

.....
Aniela Kopeć
kierownik jednostki
DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W GODZINIE
mgr Aniela Kopeć

Sporządził INSPEKTOR
mgr inż. Justyna Szmit

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 im. Powstańców Śląskich w Kamieniu Śląskim	21 000,00	0,00	0,00
OGÓŁEM		21 000,00		0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

28.03.2023 r.

.....mgr Anna Otto.....
Anna Otto
główny księgowy

.....
dzień, miesiąc, rok

.....
Aniela Kopeć
INSPEKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
kierownik jednostki
W GODZINIE
mgr Aniela Kopeć

Sporządził INSPEKTOR
mgr inż. Justyna Szmit

