

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Publiczna Szkoła Podstawowa nr 2 im.Kornela Makuszyńskiego w Gogolinie
1.2	siedzibę jednostki
	Gogolin
1.3	adres jednostki
	ul. Strzelecka 39, 47-320 Gogolin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 - 31-12-2021
	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 wieczystie
	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 trwałe użyczone w ramach projektu : "Zdalna Szkoła" w kwocie 11.290,00 zł, "Zdalna Szkoła +" w kwocie 9.795,00 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
	dane zawarte w tabeli nr 5
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	dane zawarte w tabeli nr 6
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	Nieodpłatne przyjęcie pozostałych środków trwałych w ramach projektu: "Kreatywna Opolszczyzna" - 55.000,25 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
	w tabeli 1 dodano wartość konta 013 umorzone jednorazowo
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Otto
mgr Anna Otto

(główny księgowy)

30. 03. 2022

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W GOGOLINIE

Aniela Kopeć
mgr Aniela Kopeć

(kierownik jednostki)

Sybilina
INSPEKTOR
Sybilina
mgr Sylwia Gabor

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	1 930,46	2 791 359,00	456 670,97	0,00	87 311,44	3 337 271,87	27 814,89
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	11 000,00	0,00	684 697,94	695 697,94	15 422,31
1/nabycie	0,00	0,00	11 000,00	0,00	219 437,84	230 437,84	15 422,31
2/przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	465 260,10	465 260,10	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	6 108,11	6 108,11	0,00
1/zedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2/likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	6 108,11	6 108,11	0,00
3/przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku	1 930,46	2 791 359,00	467 670,97	0,00	765 901,27	4 026 861,70	43 237,20
Umorzenie na początek roku	0,00	1 352 756,76	430 719,83	0,00	83 512,41	1 866 989,00	27 814,89
Zwiększenia:	0,00	68 417,88	5 677,06	0,00	675 087,27	749 182,21	15 422,31
1/amortyzacja	0,00	68 417,88	5 677,06	0,00	209 827,17	283 922,11	15 422,31
2/przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	465 260,10	465 260,10	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	6 108,11	6 108,11	0,00
1/sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2/likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	6 108,11	6 108,11	0,00
3/przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku	0,00	1 421 174,64	436 396,89	0,00	752 491,57	2 610 063,10	43 237,20
Wartość netto środków trwałych na początek roku	1 930,46	1 438 602,24	25 951,14	0,00	3 799,03	1 470 282,87	0,00
Wartość netto środków trwałych na koniec roku	1 930,46	1 370 184,36	31 274,08	0,00	13 409,70	1 416 798,60	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Otto
główny księgowy

INSPEKTOR

mgr Sylwia Gabor

30. 03. 2022

rok, miesiąc, dzień

DIREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W GOGOLINIE

mgr Aneta Kopeć

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Otto

główny księgowy

30. 03. 2022

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W GOGOLINIE

mgr Aniela Kopceć

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 2 im. Kornela Makuszyńskiego w Gogolinie	Należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Otto

główny księgowy

30. 03. 2022

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W GOGOLINIE

mgr Aniela Kopceć

kierownik jednostki

Sponsorstwo:

INSPEKTOR
mgr Sylwia Gabor

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

główny księgowy

30. 03. 2022

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
 W GOGOLINIE
 kierownik jednostki
 mgr Aneta Kopeć

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
	Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Kornela Makuszyńskiego w Gogolinie	0	0
OGÓŁEM		0	0

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Otto

główny księgowy

30. 03. 2022

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
 W GOGOLINIE
 kierownik jednostki

Sponzorski!

INSPEKTOR
 mgr Sylwia Gabor

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 2 im. Kornela Makuszyńskiego w Gogolinie	0,00	46 793,42	4 094,70	0,00
OGÓŁEM		0,00	46 793,42	4 094,70	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Otto

główny księgowy

30. 03. 2022

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
 W GOGOLINIE

mgr Anieli 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 2 im. Kornela Makuszyńskiego w Gogolinie	24 800,00	0,00	0,00
OGÓŁEM		24 800,00		0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Otto
 główny księgowy

30. 03. 2022

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
 W GOGOLINIE

mgr Anieli Kopeć

kierownik jednostki

INSPEKTOR
 mgr Sylwia Gabor

**ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ MIĘDZY JEDNOSTKAMI
 GMINY GOGOLIN**

I. RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" – Przychody

Wykaz stanu narastająco za rok 2021

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Tytuł przychodu	Kwota	Poz. w rachunku zysków i strat
1.	----	Wpływy z usług	----	A.VI RZIS
	RAZEM			

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - Koszty

Wykaz stanu narastająco za rok 2021

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Tytuł kosztu	Kwota	Poz. w rachunku zysków i strat
1.	Podstawowa Szkoła Publiczna Nr 3 im. Jana Brzechwy w Gogolinie Ul. Krapkowicka 141 47-320 Gogolin	Usługi obce	71.272,60	B.III RZIS
2.	Zespół Rekreacyjno Sportowy Aleja Przyjaciół Dübendorf 1, 47-320 Gogolin	Usługi obce	13.580,00	B.III RZIS
3.	Urząd Miejski w Gogolinie Ul. Krapkowicka 6 47-320 gogolin	Podatek od nieruchomości	90,00	B.IV RZIS
	RAZEM		84.942,60	

Spondanius
 INSPEKTOR
Goba
 mgr Sylwia Gabor

II. ZESTAWIENIE ZMIAN FUNDUSZU JEDNOSTKI

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" –Zmniejszenia funduszu

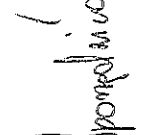
Wykaz stanu narastająco za rok 2021

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Tytuł zmniejszenia	Kwota	Poz. w zestawieniu zmian funduszu
1.		-----		1; 2; 2.6
	RAZEM			

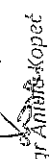
Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" –Zwiększenia funduszu

Wykaz stanu narastająco za rok 2021

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Tytuł zwiększenia	Kwota	Poz. w zestawieniu zmian funduszu
1.		-----		1; 1;1.6
	RAZEM			


 Inga Sylwia Faboř
 INSPEKTOR


 mgr Aneta Kopeć

DYREKTOR
 CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
 W GOGOLINIE

 mgr Aneta Kopeć