

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 3 IM. KARLIKA I KAROLINKI W GOGOLINIE
1.2	siedzibę jednostki
	Gogolin
1.3	adres jednostki
	ul. Strzelecka 34, 47-320 Gogolin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wychowanie przedszkolne
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
	Publiczne Przedszkole Nr 3 im. Karlika i Karolinki w Gogolinie 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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy

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
	Zrealizowano wydatki w kwocie 2 500,00 zł - w ramach otrzymanej dotacji z rezerwy celowej na 2022r - Narodowy Program Rozwoju Czytelnictwa na lata 2021-2025
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Przychody: 300,00zł - darowizna pieniężna na organizację Festynu Rodzinnego, 5 000,00zł - darowizna sprzętu - Urządzenie Filtrująco - Czyszczące, Koszty: 16 952,15zł - pomoc obywatelom Ukrainy w ramach Funduszu Pomocy na zadania oświatowe
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Anna Otto

(główny księgowy)

2023-03-28

(rok, miesiąc, dzień)


DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W GOGALINIE


mgr Aneta Kopeć

(kierownik jednostki)

Sporządził

INSPEKTOR


mgr Barbara Borycka

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	854,17	288 712,83	45 480,81	0,00	329 765,61	664 813,42	8 589,88
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	24 601,68	24 601,68	0,00
1/nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	24 601,68	24 601,68	0,00
2/przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
3/przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku	854,17	288 712,83	45 480,81	0,00	354 367,29	689 415,10	8 589,88
Umorzenie na początek roku	0,00	148 409,69	43 151,17	0,00	323 431,95	514 992,81	8 589,88
Zwiększenia:	0,00	7 217,82	1 099,63	0,00	30 187,38	38 504,83	0,00
1/amortyzacja	0,00	7 217,82	1 099,63	0,00	30 187,38	38 504,83	0,00
2/przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
3/przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku	0,00	155 627,51	44 250,80	0,00	353 619,33	553 497,64	8 589,88
Wartość netto środków trwałych na początek roku	854,17	140 303,14	2 329,64	0,00	6 333,66	149 820,61	0,00
Wartość netto środków trwałych na koniec roku	854,17	133 085,32	1 230,01	0,00	747,96	135 917,46	0,00

DYREKTOR

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W GOGOLINIEAnna Otto
główny księgowyGŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Anna Otto2023.03.28
rok, miesiąc, dzieńSporządził
INSPEKTOR
mgr Barbara Boryckamgr Aneta Kopec
Aneta 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 jest przekazane w wieczyste użytkowanie	Powierzchnia (ha)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
2	Wieczyste użytkowanie gruntów Skarbu Państwa	Powierzchnia (ha)	0,07	0	0	0,07
		Wartość (zł)	245,25	0	0	245,25

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Anna Otto
 główny księgowy mgr Anna Otto

2023.03.28
 rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopeć
 kierownik jednostki
 DYREKTOR
 CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
 W GOGOLINIE
 mgr Aniela Kopeć

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	Publiczn. Przedsz. nr 3 im. Karlika i Karolinki 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

GŁÓWNA KSIĘGOWA
 Anna Otto
 główny księgowy mgr Anna Otto

2023.03.28
 rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopeć
 kierownik jednostki

Sporządził
 INSPEKTOR
 mgr Barbara Borycka

DYREKTOR
 CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
 W GOGOLINIE
 mgr Aniela Kopeć

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

Anna Otto
główny księgowy


mgr Anna Otto

2023.03.28
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopeć
kierownik jednostki

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W GOGOLINIE

mgr Aniela 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
2		3	4
	Publiczne Przedszkole Nr 3 im. Karlika i Karolinki w Gogolinie	0	0
OGÓŁEM		0	0

Anna Otto
główny księgowy

2023.03.28
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopeć
kierownik jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Otto

Sporządził
INSPEKTOR

mgr Barbara Borycka


DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W GOGOLINIE

mgr Aniela Kopeć

Tabela Nr 6

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Ekwiwalenty za urlop	Odprawy z tytułu końca kadencji
1.	Publiczne Przedszkole Nr 3 im. Karlika i Karolinki w Gogolinie	0,00	32 340,86	0,00	0,00
OGÓŁEM		0,00	32 340,86	0,00	0,00

Anna Otto
główny księgowy

2023.03.28
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopeć
kierownik jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Otto

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W GOGOLINIE

mgr Aniela Kopeć

Tabela Nr 7

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Publiczne Przedszkole Nr 3 im. Karlika i Karolinki w Gogolinie	0,00	0,00	0,00
OGÓŁEM		0,00		0,00


Anna Otto
główny księgowy

2023.03.28
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopeć
kierownik jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Otto

Sporządził
INSPEKTOR
mgr Barbara Borycka


DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W GOGOLINIE

mgr Aniela Kopeć