

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
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
	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.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 trwałe używane 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
	Projekt „LABORATORIA PRZYSZŁOŚCI” – 30.600,00 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
	FUNDUSZ POMOCY – dodatkowe środki z tytułu wsparcia jest w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami UKRAINY - kwota 102.001,51 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 nr 1 dodano wartość konta 013 umarzone 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

mgr Anna Otto

Anna Otto

(główny księgowy)

2023-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DIREKTOR  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
W ŁAGOLINIE

mgr Aniela Kopec  
Aniela Kopec

(kierownik jednostki)

Sporządził: Sylwia Gabor

INSPEKTOR

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	467 670,97	0,00	765 901,27	4 026 861,70	43 237,20
Zwiększenia, w tym:	0,00	249 399,47	162 394,70	0,00	28 222,01	440 016,18	0,00
1/nabycie	0,00	249 399,47	75 669,90	0,00	28 222,01	353 291,38	0,00
2/przeniesienia	0,00	0,00	86 724,80	0,00	0,00	86 724,80	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	87 737,09	87 737,09	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	1 012,29	1 012,29	0,00
3/przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	86 724,80	86 724,80	0,00
Wartość brutto na koniec roku	1 930,46	3 040 758,47	630 065,67	0,00	706 386,19	4 379 140,79	43 237,20
Umorzenie na początek roku	0,00	1 421 174,64	436 396,89	0,00	752 491,57	2 610 063,10	43 237,20
Zwiększenia:	0,00	69 976,63	149 180,78	0,00	31 741,71	250 899,12	0,00
1/amortyzacja	0,00	69 976,63	62 455,98	0,00	31 741,71	164 174,32	0,00
2/przeniesienie	0,00	0,00	86 724,80	0,00	0,00	86 724,80	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	0,00	0,00	87 737,09	87 737,09	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	1 012,29	1 012,29	0,00
3/przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	86 724,80	86 724,80	0,00
Umorzenie na koniec roku	0,00	1 491 151,27	585 577,67	0,00	696 496,19	2 773 225,13	43 237,20
Wartość netto środków trwałych na początek roku	1 930,46	1 370 184,36	31 274,08	0,00	13 409,70	1 416 798,60	0,00
Wartość netto środków trwałych na koniec roku	1 930,46	1 549 607,20	44 488,00	0,00	9 890,00	1 605 915,66	0,00

2023-03-29

Anna Otto GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 główny księgowy mgr Anna Otto

rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopeć  
 kierownik jednostki

Sporządził : Sylwia Gabor

23.03.2023  
 INSPEKTOR  
 mgr Sylwia Gabor

DYREKTOR  
 CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
 W GOGOLINIE  
 mgr Aniela Kopeć

**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 GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 główny księgowy mgr Anna Otto

2023-03-29  
 rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopeć  
 kierownik jednostki

DYREKTOR  
 CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
 W GOGOLINIE  
 mgr Aniela Kopeć

**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	PSP NR 2 W GOGOLINIE	Należność główna	0,00		0,00	0,00	0,00
		Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>OGÓŁEM</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Anna Otto GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 główny księgowy mgr Anna Otto

2023-03-29  
 rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopeć  
 kierownik jednostki

Sporządził: Sylwia Gabor

23.03.2023

INSPEKTOR  
 mgr Sylwia Gabor

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
<b>OGÓŁEM</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Otto

Anna Otto  
 główny księgowy

2023-03-29  
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
 CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
 W GOGOLINIE

Aniela Kopec  
 kierownik jednostki

**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
	PSP NR 2 W GOGOLINIE	0	0
<b>OGÓŁEM</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Otto

Anna Otto  
 główny księgowy

2023-03-29  
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
 CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
 W GOGOLINIE

Aniela Kopec  
 kierownik jednostki

Sporządził: Sylwia Gabor

INSPEKTOR

mgr Sylwia Gabor

**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 w Gogolinie	0,00	48 550,40	6 919,99	0,00
<b>OGÓŁEM</b>		<b>0,00</b>	<b>48 550,40</b>	<b>6 919,99</b>	<b>0,00</b>

mgr Anna Otto  
 Anna Otto  
 GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 główny księgowy

2023-03-29  
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
 CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
 W GOGOLINIE  
 mgr Aniela Kopeć

Aniela Kopeć  
 kierownik jednostki

**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.	PSP Nr 2 w Gogolinie	271 306,97	0,00	0,00
<b>OGÓŁEM</b>		<b>271 306,97</b>		<b>0,00</b>

mgr Anna Otto  
 Anna Otto  
 GŁÓWNA KSIĘGOWA  
 główny księgowy

2023-03-29  
 rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopeć  
 kierownik jednostki

Sporządził: Sylwia Gabor

INSPEKTOR  
 mgr Sylwia Gabor

DYREKTOR  
 CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
 W GOGOLINIE  
 mgr Aniela Kopeć