

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA NR 3 IM. JANA BRZECZHWY 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
	01-01-2022 - 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
	Centrum Usług Wspólnych 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.	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 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. Całkowity kwota otrzymanych środków wynosiła 95 100,00 zł. Kwota wydatków poniesionych w roku 2022 to 37 032,00 zł; Szkoła otrzymała również dofinansowanie w ramach programu „Aktywna Tablica 2022”, który umożliwia wyposażenie szkół podstawowych i ponadpodstawowych w nowoczesne technologie: sprzęt, narzędzia i programy multimedialne. Kwota dofinansowania wyniosła 35 000,00 zł.
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Darowizna Rady Rodziców- zbiory biblioteczne - w kwocie 140,00 zł Poniesiono koszty związane z pomocą dla obywateli Ukrainy w wysokości 175 916,34 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
	Brak

Anna Otto
(główny księgowy)

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Otto

2023-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Aniela Kopeć
(kierownik jednostki)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W GOGOLINIE

mgr Aniela Kopeć

Sporządził

INSPEKTOR

mgr Edyta Obigło

Szczegółowy zakres zmian środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Grunty, w tym prawo użytkowania gruntu	Budynki, lokale i inne 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	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
Zwiększenia, w tym:	0,00	250 080,77	881 631,80	1 599,00	57 708,92	1 191 020,49	18 851,00
1/nabycie	0,00	149 080,77	93 780,82	0,00	57 708,92	300 570,51	18 851,00
2/przeniesienia	0,00	101 000,00	787 850,98	1 599,00	0,00	890 449,98	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	384 627,46	0,00	450 363,44	834 990,90	0,00
1/sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2/likwidacja	0,00	0,00	49 877,73	0,00	12 933,41	62 811,14	0,00
3/przeniesienie	0,00	0,00	334 749,73	0,00	437 430,03	772 179,76	0,00
Wartość brutto na koniec roku	6 403,01	5 393 643,95	1 536 474,83	157 583,30	949 633,66	8 043 738,75	74 573,77
Umorzenie na początek roku	0,00	2 543 577,35	973 214,27	155 984,30	1 339 883,00	5 012 658,92	55 722,77
Zwiększenia:	0,00	208 672,59	893 579,20	1 599,00	59 103,74	1 162 954,53	18 851,00
1/amortyzacja	0,00	181 150,09	105 728,22	0,00	59 103,74	345 982,05	18 851,00
2/przeniesienie	0,00	27 522,50	787 850,98	1 599,00	0,00	816 972,48	0,00
Zmniejszenia:	0,00	0,00	384 627,46	0,00	450 363,44	834 990,90	0,00
1/sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2/likwidacja	0,00	0,00	49 877,73	0,00	12 933,41	62 811,14	0,00
3/przeniesienie	0,00	0,00	334 749,73	0,00	437 430,03	772 179,76	0,00
Umorzenie na koniec roku	0,00	2 752 249,94	1 482 166,01	157 583,30	948 623,30	5 340 622,55	74 573,77
Wartość netto środków trwałych na początek roku	6 403,01	2 599 985,83	66 256,22	0,00	2 405,18	2 675 050,24	0,00
Wartość netto środków trwałych na koniec roku	6 403,01	2 641 394,01	54 308,82	0,00	1 010,36	2 703 116,20	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Anna Otto
główny księgowy

mgr Aneta Otto

2023-03-28
rok, miesiąc, dzień

Sporządził

INSPEKTOR
mgr Edyta ObiglioAniela Kopec
kierownik jednostkiDYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W GOGOLINIE

mgr Aniela Kopec

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

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Anna Otto

2023-03-28
rok, miesiąc, dzień

Sporządził
INSPEKTOR
mgr Edyta Obiglio

Aniela Kopeć
kierownik jednostki
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	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

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Anna Otto

2023-03-28
rok, miesiąc, dzień

Sporządził
INSPEKTOR
mgr Edyta Obiglio

Aniela Kopeć
kierownik jednostki

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

Sporządził

INSPEKTOR

mgr Edyta Obigło

Aniela Kopeć
kierownik jednostki

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W GOGOLINIE

Tabela Nr 5
mgr Aniela Kopeć

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

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Otto

Anna Otto
główny księgowy

2023-03-28
rok, miesiąc, dzień

Sporządził

INSPEKTOR

mgr Edyta Obigło

Aniela Kopeć
kierownik jednostki

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W GOGOLINIE

mgr Aniela Kopeć

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	39 007,86	76 469,41	12 207,70	0,00
	OGÓŁEM	39 007,86	76 469,41	12 207,70	0,00

Anna Otto GŁÓWNA KSIĘGOWA
główny księgowy mgr Anna Otto

2023-03-28
rok, miesiąc, dzień

Sporządził
INSPEKTOR
mgr Edyta Obigło

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

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	149 080,77	0,00	0,00
	OGÓŁEM	149 080,77		0,00

Anna Otto
główny księgowy

2023-03-28
rok, miesiąc, dzień

Sporządził
INSPEKTOR
mgr Edyta Obigło

Aniela Kopeć
kierownik jednostki

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Anna Otto

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W GOGOLINIE
mgr Aniela Kopeć