

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2 IM. KORNELA MAKUSZYŃSKIEGO W GOGOLINIE</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Gogolin</b>
1.3	adres jednostki
	<b>Ul. Strzelecka 39, 47-320 Gogolin</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Przedmiotem działalności jednostki jest działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01-01-2023 - 31-12-2023</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Nie dotyczy</b>
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 – powyżej 12 m-cy – odpis w wysokości 100% należności ;</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
	<b>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>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
	<b>Dane zawarte w tabeli nr 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Brak danych</b>

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>Nie dotyczy</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>Dane zawarte w tabeli nr 2</b>
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
	<b>Pozostałe środki trwale użyte w ramach projektu:</b> - „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
	<b>Nie dotyczy</b>
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)
	<b>Dane zawarte w tabeli nr 3</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Dane zawarte w tabeli nr 4</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
1.12.	łącznie 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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Dane zawarte w tabeli nr 5</b>

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Dane zawarte w tabeli nr 6</b>
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Brak</b>
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
	<b>Dane zawarte w tabeli nr 7</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<p>- FUNDUSZ POMOCY – dodatkowe środki z tytułu wsparcia jst w realizacji dodatkowych zadań oświatowych związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami UKRAINY - kwota 161.206,68 zł</p> <p>- Dotacja celowa przeznaczona na nagrodę specjalną z okazji 250 rocznicy utworzenia Komisji Edukacji Narodowej, o której mowa w art. 92a ust.1 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela. – kwota brutto wraz z pochodnymi 40.091,14 zł</p>
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
	<b>Brak</b>
2.5.	inne informacje
	<b>W tabeli nr 1 dodano wartość konta 013 umarzone jednorazowo</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p><b>Konto 014</b></p> <p>Zbiory biblioteczne – PSP Nr 2 w Gogolinie - kwota 59.446,76 zł</p> <p>Zbiory biblioteczne – PROGRAM ROZWOJU CZYTELNICTWA NA LATA 2021-2025 - kwota 11.700,00 zł</p>

Anna Otto  
(główny księgowy)

2024-03-27  
(rok, miesiąc, dzień)

Aniela Kopec  
(kierownik jednostki)

Sporządził: 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
<b>Wartość początkowa – stan na początek roku</b>	<b>1 930,46</b>	<b>3 040 758,47</b>	<b>630 065,67</b>	<b>0,00</b>	<b>706 386,19</b>	<b>4 379 140,79</b>	<b>43 237,20</b>
Zwiększenia, w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 483,44</b>	<b>0,00</b>	<b>61 291,96</b>	<b>70 775,40</b>	<b>0,00</b>
1/nabycie	0,00	0,00	9 483,44	0,00	61 291,96	70 775,40	0,00
2/przeniesienia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia w tym:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 050,01</b>	<b>2 050,01</b>	<b>0,00</b>
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	2 050,01	2 050,01	0,00
3/przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na koniec roku</b>	<b>1 930,46</b>	<b>3 040 758,47</b>	<b>639 549,11</b>	<b>0,00</b>	<b>765 628,14</b>	<b>4 447 866,18</b>	<b>43 237,20</b>
<b>Umorzenie na początek roku</b>	<b>0,00</b>	<b>1 491 151,27</b>	<b>585 577,67</b>	<b>0,00</b>	<b>696 496,19</b>	<b>2 773 225,13</b>	<b>43 237,20</b>
Zwiększenia:	<b>0,00</b>	<b>74 652,86</b>	<b>18 359,58</b>	<b>0,00</b>	<b>64 051,96</b>	<b>157 064,40</b>	<b>0,00</b>
1/amortyzacja	0,00	74 652,86	18 359,58	0,00	64 051,96	157 064,40	0,00
2/przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia:	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2 050,01</b>	<b>2 050,01</b>	<b>0,00</b>
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	2 050,01	2 050,01	0,00
3/przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Umorzenie na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>1 565 804,13</b>	<b>603 937,25</b>	<b>0,00</b>	<b>758 498,14</b>	<b>2 928 239,52</b>	<b>43 237,20</b>
Wartość netto środków trwałych na początek roku	<b>1 930,46</b>	<b>1 549 607,20</b>	<b>44 488,00</b>	<b>0,00</b>	<b>9 890,00</b>	<b>1 605 915,66</b>	<b>0,00</b>
Wartość netto środków trwałych na koniec roku	<b>1 930,46</b>	<b>1 474 954,34</b>	<b>35 611,86</b>	<b>0,00</b>	<b>7 130,00</b>	<b>1 519 626,66</b>	<b>0,00</b>

.....  
główny księgowy.....  
rok, miesiąc, dzień.....  
kierownik jednostki

Tabela Nr 2

## 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

2024-03-27  
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopeć  
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	PSP NR 2 W GOGOLINIE	Należność główna	0,00	660,00	0,00	0,00	660,00
		Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>OGÓŁEM</b>			<b>0,00</b>	<b>660,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>660,00</b>

Anna Otto  
główny księgowy

2024-03-27  
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopeć  
kierownik jednostki

Sporządził :Sylwia Gabor

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

Anna Otto  
główny księgowy

2024-03-27  
rok, miesiąc, dzień

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

Anna Otto  
główny księgowy

2024-03-27  
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopeć  
kierownik jednostki

Sporządził :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 w Gogolinie	0,00	65 984,58	3 951,17	0,00
<b>OGÓŁEM</b>		<b>0,00</b>	<b>65 984,58</b>	<b>3 951,17</b>	<b>0,00</b>

Anna Otto  
główny księgowy

2024-03-27  
rok, miesiąc, dzień

Aniela 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.	PSP Nr 2 w Gogolinie		0,00	0,00
<b>OGÓŁEM</b>				<b>0,00</b>

Anna Otto  
główny księgowy

2024-03-27  
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopeć  
kierownik jednostki

Sporządził: Sylwia Gabor