

Program Finansowy
 im. Komisji Edukacji Narodowej INFORMACJA DODATKOWA
 w Gogolinie
 ul. Szkolna 27, 47-320 Gogolin

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Liceum Ogólnokształcące im. Komisji Edukacji Narodowej w Gogolinie
1.2	siedzibę jednostki Gogolin
1.3	adres jednostki ul. Szkolna 27, 47-320 Gogolin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiotem działalności jednostki jest działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2021 - 31-12-2021
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 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.
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 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie dotyczy
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	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.	łącznie 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	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	nie dotyczy
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 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



mgr Anna Otto

(główny księgowy)

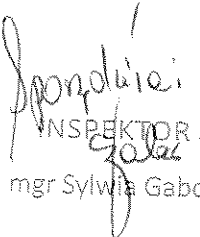
30. 03. 2022

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W GOGOLINIE


mgr Aneta Konec

(kierownik jednostki)


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	0,00	0,00	289 008,94	0,00	415 797,26	704 806,20	22 350,01
Zwiększenia, w tym:	1 028,29	192 365,62	557 280,83	0,00	137 043,10	887 717,84	0,00
1/nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	2 255,20	2 255,20	0,00
2/przeniesienia	1 028,29	192 365,62	557 280,83	0,00	134 787,90	885 462,64	0,00
Zmniejszenia w tym:	0,00	0,00	285 000,94	0,00	103 972,05	388 972,99	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	285 000,94	0,00	103 972,05	388 972,99	0,00
Wartość brutto na koniec roku	1 028,29	192 365,62	561 288,83	0,00	448 868,31	1 203 551,05	22 350,01
Umorzenie na początek roku	0,00	0,00	258 691,34	0,00	415 797,26	674 488,60	22 350,01
Zwiększenia:	0,00	167 174,68	557 681,63	0,00	137 043,10	861 899,41	664,20
1/amortyzacja	0,00	3 606,86	400,80	0,00	0,00	4 007,66	0,00
2/przeniesienie	0,00	163 567,82	557 280,83	0,00	137 043,10	857 891,75	664,20
Zmniejszenia:	0,00	1 202,20	257 455,54	0,00	103 972,05	362 629,79	664,20
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	1 202,20	257 455,54	0,00	103 972,05	362 629,79	664,20
Umorzenie na koniec roku	0,00	165 972,48	558 917,43	0,00	448 868,31	1 173 758,22	22 350,01
Wartość netto środków trwałych na początek roku	0,00	0,00	30 317,60	0,00	0,00	30 317,60	0,00
Wartość netto środków trwałych na koniec roku	1 028,29	26 393,14	2 371,40	0,00	0,00	29 792,83	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Anna Otto
główny księgowymgr Sylwia Gabor
INSPEKTOR

30. 03. 2022

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W GOGOLINIE
mgr Aneta Koopec
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 Aneta Kopać
kierownik jednostki

Tabela Nr 3

Odsetki 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	Liceum Ogólnokształcące im. Komisji Edukacji Narodowej 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

mgr Anna Otto

główny księgowy

30. 03. 2022

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W GOGOLINIE

mgr Aneta Kopać
kierownik jednostki

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

mgr Anna Otto

główny księgowy

30. 03. 2022

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W GOGOLINIE

mgr Amelia Ropeć

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
	Liceum Ogólnokształcące im. Komisji Edukacji Narodowej 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

mgr Amelia Ropeć

kierownik jednostki

Sponadica
INSPEKTOR
mgr Sylwia Gabor

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Ekwiwalenty za urlop	Odprawy z tytułu końca kadencji
1.	Liceum Ogólnokształcące im. Komisji Edukacji Narodowej w Gogolinie	38 471,55	33 722,73	2 099,36	0,00
	OGÓŁEM	38 471,55	33 722,73	2 099,36	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

30. 03. 2022

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W GOGOLINIE

mgr Anna Otto
główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

mgr Aneta Kopeć
kierownik jednostki

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.	Liceum Ogólnokształcące im. Komisji Edukacji Narodowej w Gogolinie	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM	0,00		0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

30. 03. 2022

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W GOGOLINIE

mgr Anna Otto
główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

mgr Aneta 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.	Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Jana Brzechwy w Gogolinie	Usługi obce	6 348,20	B.III RzIS
2.	----	Podatek od nieruchomości	----	B.IV RzIS
	RAZEM		6 348,20	

Sokol

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.	-----	-----		I; 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.	URZĄD GMINY GOGOLIN	NIEODPŁATNE OTRZYMANIE	30 000,00	I; 1;1.6
2.	URZĄD GMINY GOGOLIN	NIEODPŁATNE OTRZYMANIE	1 028,29	I; 1;1.6
	RAZEM		31 028,29	

Sylda
INSPEKTOR
Sylda
mgr Sylwia Gabor