


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Centrum Usług Wspólnych  ul. Piłsudskiego 114  26-220 Stąporków	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center; color: red;">2022 -04- 2 8</p> <p style="text-align: center; color: red;">Wydział      Poz. 3146/19</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b></p>	Adresat:  Burmistrz Stąporkowa
Numer identyfikacyjny REGON  <b>366085139</b>		<b>76584AD5F7CCC178</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Elżbieta Osemlak  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022.04.26  
rok    mies.    dzień

\_\_\_\_\_  
Michał Ginalski  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Elżbieta Osemlak  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2022.04.26  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Michał Ginalski  
(kierownik jednostki)

## Informacja dodatkowa za 2021 rok

I.	<i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</i>
1.1.	<i>Nazwa jednostki</i> : Centrum Usług Wspólnych w Stąporkowie
1.2.	<i>Siedziba jednostki</i> : <b>Stąporków</b>
1.3.	<i>Adres jednostki</i> : ul. Piłsudskiego 114, 26-220 Stąporków
1.4.	<i>Podstawowy przedmiot działalności jednostki</i> : Prowadzenie wspólnej obsługi, w szczególności administracyjnej, organizacyjnej i finansowej dla jednostek oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Gmina Stąporków
2.	<i>Okres objęty sprawozdaniem</i> : <b>01.01.2021-31.12.2021</b>
3.	<i>Jest to sprawozdanie jednostkowe dotyczące tylko Centrum Usług Wspólnych</i>
4.	<p><i>Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych nie rzadziej niż na dzień bilansowy.</li> <li>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) środki trwałe o wartości poniżej 350 zł ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty zakupu,</li> <li>b) środki trwałe, które finansuje się ze środków na wydatki bieżące, o wartości jednostkowej od 350,00 zł i nieprzekraczające wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób fizycznych ( art. 22f ust. 3), umarzone są jednorazowo w pełnej wysokości w miesiącu oddania do użytkowania.</li> <li>c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia. W przypadku kupna – w cenie nabycia, w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – kosztów wytworzenia, w przypadku otrzymania w drodze darowizny – według wartości rynkowej, z tym, że jeżeli stosowna umowa wskazuje wartość niższą, wówczas do ewidencji przyjmujemy wartość określoną w umowie.</li> <li>d) środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na mocy stosownych decyzji, przyjmuje się do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji lub w drodze wyceny przez komisję. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia środka trwałego przyjętego nieodpłatnie, jego wyceny dokonuje się na podstawie ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.</li> <li>e) wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartość nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie to polega na instalacji części składowej lub peryferyjnej o jednostkowej wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł to wartość ta obciąża koszty w momencie ich poniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane.</li> <li>f) inwestycje (środki trwałe w budowie) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem pomniejszonych w ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</li> <li>g) zbiory biblioteczne wycenia się stosownie do metody ich nabycia. W przypadku kupna – w cenie nabycia, przez komisyjne określenie ich wartości – w przypadku otrzymania w drodze darowizny. Zbiory biblioteczne bez względu na ich wartość umarzone są w 100 % w miesiącu przyjęcia ich do używania.</li> <li>h) rzeczowe aktywa obrotowe (materiały) przyjmowane są do ewidencji w cenach</li> </ol> </li> </ol>

	<p>zakupu.</p> <p>i) należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje według wartości nominalnej.</p>
5.	<i>Inne informacje</i>
I.	<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia</i>
1	
1.1	<i>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia</i>

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek obrotowego roku	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku
			Z tytułu nabycia	Z tytułu przemieszczenia	Z innych tytułów	Zbycie	Likwidacja	Inne						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1.	Wartości niematerialne i prawne	4 277,00	2 956,92			2 956,92					7 233,92			
2.	Środki trwałe	402 672,30	36 152,62			36 152,62	16 373,00	25 162,28		41 535,28	397 289,64			
2.1	Grunty													
2.2	Budynki i lokale													
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej													
2.4	Kotły i maszyny energetyczne													
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	24 884,00					11 554,00	13 330,00		24 884,00				
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne													
2.7	Urządzenia techniczne	2 930,00						2 930,00		2 930,00				
2.8	Środki transportu	259 150,00									259 150,00			
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	115 708,30	36 152,62			36 152,62	4 819,00	8 902,28		13 721,28	138 139,64			
3.	Księgozbiór	5 839,86									5 839,86			
<b>Razem:</b>		<b>412 789,16</b>	<b>39 109,54</b>			<b>39 109,54</b>	<b>16 373,00</b>	<b>25 162,28</b>		<b>41 535,28</b>	<b>410 363,42</b>			

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie- stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku		Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejsze nie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20
1.	Wartości niematerialne i prawne	4 277,00		2 956,92	2 956,92		7 233,92	0	0
2.	Środki trwałe	245 058,14	51 830,00	36 152,62	87 982,62	41 535,28	291 505,48	157 614,16	105 784,16
2.1	Grunty								
2.2	Budynki i lokale								
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej								
2.4	Kotły i maszyny energetyczne								
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	24 884,00				24 884,00	0	0	0
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne								
2.7	Urządzenia techniczne	2 930,00				2 930,00	0	0	0
2.8	Środki transportu	101 535,84	51 830,00		51 830,00		153 365,84	157 614,16	105 784,16
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	115 708,30		36 152,62	36 152,62	13 721,28	138 139,64		
3.	Księgozbiór	5 839,86					5 839,86	0	0
<b>Razem:</b>		<b>255 175,00</b>	<b>51 830,00</b>	<b>39 109,54</b>	<b>90 939,54</b>	<b>41 535,28</b>	<b>304 579,26</b>	<b>157 614,16</b>	<b>105 784,16</b>

1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury <b>brak danych</b>						
1.3	Kwota 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>nie dotyczy</b>						
	Lp.	Nr działki	Powierzchnia w m <sup>2</sup>	Wartość w zł	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku
	<b>Razem:</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>brak danych</b>						
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów						
	<b>Nie dotyczy</b>						
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności						
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
		Podatki i opłaty od osób prawnych					
		Podatki i opłaty od osób fizycznych					
		Czynsze					
		<b>łącznie odpisy:</b>					
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <b>Nie dotyczy</b>						
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) Powyżej 1 roku do 3 lat – rozłożenie na raty należności ..... zł						

	b) Powyżej 3 do 5 lat – rozłożenie na raty ..... zł, c) Powyżej 5 lat- rozłożenie na raty .....zł
1.10	Kwota 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	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <b>Nie dotyczy</b>
1.12	Łączna kwota 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	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <b>Nie dotyczy</b>
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze : 48 276,00 zł - odpawy 40 836,00 zł, jubileusze 7 440,00 zł, ekwiwalent za urlop 0.zł,
1.16	Inne informacje :
2.	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <b>Nie dotyczy</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>Nie dotyczy zł,</b>
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <b>brak</b>
2.4	Informacja 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
2.5	Inne informacje
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy