

BURMISTRZ

mgr Paweł Piesio
04.05.2011.

OWA 782 pch
L. dz. 1988-01-01
szereżności 1988-01-01

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Usług Wspólnych Gminy Maszewo
1.2	siedzibę jednostki
	Maszewo
1.3	adres jednostki
	72-130 Maszewo ul. Szkolna 14
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Wspólna obsługa administracyjna, finansowa jednostek oświatowych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości . Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. - Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. - Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. - Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: - książki i inne zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, - środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł - Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. - Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000 oraz sprzęt komputerowy (komputer, monitor, drukarka, skaner, rzutnik). - Pozostałe środki trwałe , w cenie nabycia od 500 zł do 10.000 zł, objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 500 złotych księgowane są bezpośrednio w koszty. - Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

	i) Materiały – w jednostce ujmowane są w ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu, a koszty ich zakupu zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono. Materiały drobne o niskiej wartości jednostkowej, zużywane w niewielkich ilościach spisywane są w koszty z chwilą ich zakupu i nie podlegają ewidencji. j) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia, , z wyjątkiem pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych, które są wyceniane według ceny zakupu, - w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny lub w umowie o nieodpłatnym przekazaniu, - w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta, - w przypadku nieodpłatnego otrzymania od innej jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowić ją będzie wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie.
5.	inne informacje
	brak
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 tyt.: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu.
	Załącznik Nr 1 – Główne składniki aktywów trwałych
1.5.	Załącznik Nr 2 Środki trwałe nieamortyzowane i nieumarzane
1,9	Załącznik Nr 3 – zobowiązania wg okresów wymagalności
1.15	Załącznik Nr 5 – Wypłacone świadczenia pracownicze
2,2	Załącznik Nr 6 - Środki trwałe w budowie
2.3.	Załącznik 7 - Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

GLÓWNA KSIĘGOWA
 ...Centrum Usług Wspólnych
 Główny księgowy
 Katarzyna Witt

2022-04-30
 (data)

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 Gminy Wierzeja
 kierownik jednostki
 mgr Bernadeta Opasińska

Załącznik nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości					Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne ²⁾	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	
1	Wartości niematerialne i prawne	0	0	20500	0	20500	0	0	0	0	0	20500	0	20500	0	20500	0	0	
2	Środki trwałe:	0	0	29454,19	0	29454,19	0	0	0	0	0	29454,19	0	29454,19	0	29454,19	0	0	
Grupa 0	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0	0	20148,78	0	20148,78	0	0	0	0	0	20148,78	0	20148,78	0	20148,78	0	0	
Grupa 7	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	9305,41	0	9305,41	0	0	0	0	0	9305,41	0	9305,41	0	9305,41	0	0	
Grupa 9	Inwentarz żywy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Maszewo

ANNA KSIĘGOWA

Kierownik Usług Wspólnych

Gmina Maszewo

(główny księgowy)

Katarzyna Witt

DYREKTOR

Centrum Usług Wspólnych

Gmina Maszewo

(Kierownik jednostki)

mgr Bernadeta Opasińska

30.04.2022

(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Centrum Usług Wspólnych

Środki trwałe niemortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 6 Urządzenia techniczne	-	-	-	-

*

wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

KATARZYNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Gmina Maszewo
Katarzyna Witt

(główny księgowy)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gmina Maszewo
mgr Bernadeta Kosińska
(kierownik jednostki)

2022-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Centrum Usług Wspólnych

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	5 264,77	0,00	0,00	0,00	5 264,77
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	27 185,90	0,00	0,00	0,00	27 185,90
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	32 450,67	0,00	0,00	0,00	32 450,67

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

GLÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Gmina Waszewo

Katarzyna Witt
(główny księgowy)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gmina Waszewo

mgr Bernadeta Opasińska
(kierownik jednostki)

2022-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Centrum Usług Wspólnych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych Urząd	
		1	2
1	Świadczenia pracownicze:	3	
1	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami. Płatne urlopy wypoczynkowe, zwolnienia lekarskie, nagrody i premie oraz świadczenia niepieniężne.	421 530,19	
2	Świadczenia po okresie zatrudnienia z tytułu świadczeń emerytalnych i innych, ubezpieczenia na życie po okresie zatrudnienia oraz opieka medyczna po okresie zatrudnienia		
3	Inne długoterminowe świadczenia z tytułu długiego stażu pracy, urlopy naukowe, nagrody jubileuszowe i inne świadczenia z tytułu długiego stażu pracy, długoterminowe renty inwalidzkie oraz jeśli nie podlegają one wypłacie w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego premie i odroczone wynagrodzenia płatne później niż 12 miesięcy po zakończeniu okresu, w którym pracownicy wykonywali związaną z nimi pracę.	0,00	
4	pozostałe (w tym, odpawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, itp.)	0,00	

GLÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Główny księgowy
Katarzyna Wiit

2022-04-30
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
...Gmina...
(kierownik jednostki)
mgr Bernadeta Opasińska

Rb-28s

Jednostka	Rodzaj planu	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan (po zmianach)	Zaangażowanie	Wydatki wykonane	Zobowiązania ogółem	Zobowiązania wymagalne w latach ubiegłych	Zobowiązania wymagalne w roku bieżącym	Wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołectkiego	Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego
CUW	Budżet	750	75085	4010	351 209,00	349 173,95	349 173,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					351 209,00	349 173,95	349 173,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Rb-28s

Jednostka	Rodzaj planu	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan (po zmianach)	Zaangażowanie	Wydatki wykonane	Zobowiązania ogółem	Zobowiązania wymagalne w latach ubiegłych	Zobowiązania wymagalne w roku bieżącym	Wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołeckiego	Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego
CUW	Budżet	750	75085	4110	62 670,65	61 766,24	61 766,24	4 874,45	0,00	0,00	0,00	0,00
					62 670,65	61 766,24	61 766,24	4 874,45	0,00	0,00	0,00	0,00

Rb-28s

Jednostka	Rodzaj planu	Dział	Rozdział	Paragraf	Plan (po zmianach)	Zaangażowanie	Wydatki wykonane	Zobowiązania ogółem	Zobowiązania wymagalne w latach ubiegłych	Zobowiązania wymagalne w roku bieżącym	Wydatki zrealizowane w ramach funduszu sołectkiego	Wydatki, które nie wygasły z upływem roku budżetowego
CUW	Budżet	750	75085	4170	12 305,00	10 590,00	10 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					12 305,00	10 590,00	10 590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Załącznik nr 6

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Centrum Usług Wspólnych

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	-
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0

* obroty WN konta 080

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Gmina MaszewoKatarzyna Witt
(główny księgowy)

2022-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gmina Maszewo

mgr Bernadeta Opasińska

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Centrum Usług Wspólnych

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody	0,00	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
		0,00	0,00
2	Koszty		
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:		
	Odsetki	0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		

GLÓWNA KASOWA
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Maszewo
[Podpis]
K (główny księgowy)

2022-04-30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Maszewo
[Podpis]
(kierownik jednostki)