

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat: <i>Wójc</i> Gmina Imielno
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH IMIELNIE  ul. Cmentarna 7A 28-313 Imielno		
Numer identyfikacyjny REGON  366032953		Wysłać bez pisma przewodniego C68E0DEA41826D3B 
		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	61 357,66	59 659,67	A Fundusz	59 115,55	49 170,43
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	949 364,97	1 091 519,82
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	61 357,66	59 659,67	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-890 249,42	-1 042 349,39
A.II.1 Środki trwałe	61 357,66	59 659,67	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	3 008,62	3 008,62	A.II.2 Strata netto (-)	-890 249,42	-1 042 349,39
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	58 349,04	56 651,05	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	287 758,43	314 278,84
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	287 758,43	314 278,84
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 461,06	11 832,75
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 687,00	3 846,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	14 541,70	15 222,95
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	24 279,35	25 314,54

Główny Księgowy

*Katarzyna Soja*  
mgr Katarzyna Soja

(główny księgowy)

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

C68E0DEA41826D3B

p.o. Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych  
w Imielnie  
*Magdalena Furmanczyk*  
mgr Magdalena Furmanczyk  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	285 516,32	303 789,60	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	239 789,32	258 062,60
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	239 789,32	258 062,60
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	126 300,00	125 502,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	126 300,00	125 502,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	159 216,32	178 287,60			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	159 216,32	178 287,60			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Główny księgowy

Katarzyna Soja  
(główny księgowy)

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych  
Magdalena Furmańczyk  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

C68E0DEA41826D3B

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>346 873,98</b>	<b>363 449,27</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>346 873,98</b>	<b>363 449,27</b>

Główny Księgowy

*Katarzyna Soja*  
Katarzyna Soja  
(główny księgowy)

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

C68E0DEA41826D3B

p.o. Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych  
w miastach

*Magdalena Furmańczyk*  
Magdalena Furmańczyk  
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Główny Księgowy

Katarzyna Soja  
(główny księgowy)

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)



p.o. Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych  
w Mieście

Magdalena Furmańczyk  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

C68E0DEA41826D3B

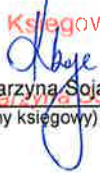
Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W IMIELNIE</b>  ul. Cmentarna 7A 28-313 Imielno	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b></p>	Adresat:  Gmina Imielno
Numer identyfikacyjny REGON  <b>366032953</b>		<b>4CAB333C4CAAEAF8</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

Główny Księgowy

  
Katarzyna Soja  
(główny księgowy)

2024.03.25

rok mies. dzień

p.o. Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych  
w Imielnie

  
Magdalena Furmanczyk  
mgr Magdalena Furmanczyk  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy

Katarzyna Soja  
(główny księgowy)

2024.03.25  
rok mies. dzień

p.o. Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych  
w/mielnie

mgr Mag. Magdalena Furmańczyk  
(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Usług Wspólnych w Imielnie
1.2	siedzibę jednostki
	Imielno
1.3	adres jednostki
	ul. Cmentarna 7A, 28-313 Imielno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD: 6920Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023r. – 31.12.2023r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się (amortyzuje). Odpisy umorzeniowo – amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>Umorzenie środków trwałych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego.</p> <p>Środki trwałe umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. W przypadku gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.</p> <p><b>Wartości niematerialne i prawne</b> nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.</p> <p>Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego stanu amortyzacji.</p>

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego.

Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. W przypadku gdy nieumorzona wartość niematerialna i prawna uległa w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.

Stawki amortyzacyjne ustalane są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r., tj. Dz. U. z 2016r., poz. 1888 z późn. zm.).

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych,„ Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowanych łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne” umożliwia ustalenie umorzenia oddzielnie dla poszczególnych podstawowych i dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.

#### **Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:**

- środki trwałe,
- pozostałe środki trwałe,
- inwestycje (środki trwałe w budowie).

**Środki trwałe** to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane w zarząd lub użytkowanie i przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- nieruchomości, w tym grunty, prawo użytkowanie wieczystego gruntu, lokale będące odrębną własnością, budynki, budowle.
- maszyny i urządzenia.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania na podstawie decyzji w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jst – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe ( z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.



Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

**Podstawowe środki trwałe** finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, a także Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 grudnia 2010r. w sprawie szczegółowego sposobu i trybu finansowania inwestycji z budżetu państwa (Dz. U. z 2010r., Nr 238, poz. 1579 z późn. zm.).

Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy).

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.

Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

**Pozostałe środki trwałe** to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 „rozporządzenia”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Obejmują środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Jednorazowo umarzane przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania mogą być:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- pomoce dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno– wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany.

Drobne przedmioty, których wartość nie przekracza 10% wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, oraz których nie można ponumerować ze względów technicznych, nie podlegają ewidencji wartościowej, prowadzona jest dla nich tylko ewidencja ilościowa.

**Inwestycje (środki trwałe w budowie)** to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:

- niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,
- koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich sfinansowania i związane

	<p>z nimi różnice kursowe, pomniejszony o przychody z tego tytułu,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- opłaty notarialne, sądowe, itp.,</li> <li>- odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy.</li> </ul> <p>Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.</p> <p>W Centrum Usług Wspólnych w Imielnie do kosztów inwestycji zalicza się w szczególności następujące koszty:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- dokumentacji projektowej,</li> <li>- nabycia gruntów i innych składników majątku dotyczących określenia własności geologicznych terenu,</li> <li>- przygotowania terenu pod budowę, pomniejszone o uzyski ze sprzedaży zlikwidowanych na nich obiektów,</li> <li>- opłat z tytułu użytkowania gruntów i terenów w okresie budowy,</li> <li>- założenie stref ochronnych i zieleni,</li> <li>- nadzoru autorskiego i inwestorskiego,</li> <li>- ubezpieczeń majątkowych obiektów w trakcie budowy,</li> <li>- sprzątnięcia obiektów poprzedzającego oddanie do użytkowania,</li> <li>- inne koszty bezpośrednio związane z budową.</li> </ul> <p>Przy zakupionych materiałach jednostka nie prowadzi ewidencji wartościowej zapasów.</p> <p>Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od 10.000 zł wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności.</p> <p>W bilansie rzeczowe składniki aktywów obrotowych wyceniane są w cenach nabycia lub koszcie wytworzenia z uwzględnieniem zasady ostrożnej wyceny, która w tym przypadku oznacza, że cena nabycia/zakupu lub koszt wytworzenia nie mogą być wyższe od ich ceny sprzedaży netto (określonej w art. 28 ust. 5 ustawy o rachunkowości) w dniu bilansowym.</p> <p>Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny zakupu/nabycia.</p>
5.	inne informacje
	Brak.
<b>II.</b>	<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, pomieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	W/w dane zawiera Tabela 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
	Nie dotyczy.

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
	Brak danych.
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak danych.
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)
	Brak danych.
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych.
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
	Brak danych.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak danych.
c)	powyżej 5 lat
	Brak danych.
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
	Brak danych.
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych.
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
	Brak danych.
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
	Brak danych.
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych.
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy emerytalne i rentowe – 49.200,00 zł Nagrody jubileuszowe – 47.920,00 zł Ekwiwalent urlopowy – 4.330,29

1.16	inne informacje
	Brak danych.
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy.
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
	Brak danych.
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych.
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
	Nie dotyczy.
2.5	inne informacje
	Brak danych.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych.

Główny Księgowy

*K. Soja*  
mgr Katarzyna Soja

.....  
(główny księgowy)

2024-03-25

(rok, miesiąc, dzień)


p.o. Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych  
w Tmielnie

*M. Furmanczyk*  
mgr Magdalena Furmanczyk

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1 Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składników aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5-6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Zmniejszenie umorzenia	Wartość netto składników aktywów		
			Aktualizacja	Przychody	Przebieganie		Zbycie	Likwidacja	Inne			Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Stan na początek roku obrotowego (3-13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	6622,81	0	0	0	0	0	0	0	0	6622,81	6622,81	0	0	0	0	0	6622,81	0	0
2.	Środki trwałe	121387,9	0	610	0	610	0	0	0	0	121997,9	60030,24	0	2307,99	0	2307,99	0	62338,23	61357,66	59659,67
1)	Grunt	3008,62	0	0	0	0	0	0	0	0	3008,62	3008,62	0	0	0	0	0	0	3008,62	3008,62
2)	Budynki i lokale	67919,43	0	0	0	0	0	0	0	0	67919,43	9570,39	0	1697,99	0	1697,99	0	11268,38	58349,04	56651,05
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	26348,83	0	0	0	0	0	0	0	0	26348,83	26348,83	0	0	0	0	0	26348,83	0	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Urządzenia techniczne	1099,99	0	0	0	0	0	0	0	0	1099,99	1099,99	0	0	0	0	0	1099,99	0	0
8)	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	23011,03	0	610	0	610	610	0	0	0	23621,03	23011,03	0	610	0	610	0	23621,03	0	0
RAZEM (wiersz 1.+2.)		128010,71	0	610	0	610	610	0	0	0	128620,71	66653,05	0	2307,99	0	2307,99	0	68961,04	61357,66	59659,67

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W IMIELNIE</b> ul. Cmentarna 7A 28-313 Imielno		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: <i>Wojt</i> Gmina Imielno	
Numer identyfikacyjny REGON <b>366032953</b>			Wysłać bez pisma przewodniego 6BA6CEEFFBA73145 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		48 292,60	37 734,12
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		48 292,60	37 734,12
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		938 685,02	1 080 292,51
B.I.	Amortyzacja		1 697,99	1 697,99
B.II.	Zużycie materiałów i energii		85 234,72	88 376,61
B.III.	Usługi obce		206 107,27	267 245,13
B.IV.	Podatki i opłaty		764,36	912,36
B.V.	Wynagrodzenia		534 148,68	608 635,99
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		110 536,03	113 320,93
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		195,97	103,50
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>		-890 392,42	-1 042 558,39
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		143,00	209,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		143,00	209,00
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	0,00

*Katarzyna Soja*  
Główny Księgowy  
Katarzyna Soja  
główny księgowy

2024-03-25  
rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych  
w Imielnie  
Magdalena Furmańczyk  
mgr Magdalena Furmańczyk  
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	-890 249,42	-1 042 349,39
G.	<b>Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-890 249,42	-1 042 349,39
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-890 249,42	-1 042 349,39

Główny Księgowy

Katarzyna Soja  
główny księgowy

2024-03-25

rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych  
w Mielnie  
Magdalena Furmańczyk  
kierownik jednostki


Wyjaśnienia do sprawozdania

Główny Księgowy  
Katarzyna Soja  
mgłówny księgowy

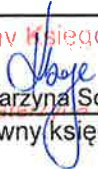
2024-03-25  
rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych  
w mieście  
Magdalena Furmańczyk  
kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W IMIELNIE ul. Cmentarna 7A 28-313 Imielno		Wojt Gmina Imielno	
Numer identyfikacyjny REGON <b>366032953</b>		Wysłać bez pisma przewodniego F952F6CB3702B360 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2023 r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	874 571,46	949 364,97
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	934 755,93	1 070 347,39
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	934 755,93	1 070 347,39
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	-763 091,22	-852 306,30
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	-811 526,82	-890 249,42
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	48 435,60	37 943,12
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	949 364,97	1 091 519,82

Główny księgowy

  
Katarzyna Soja  
główny księgowy

2024-03-25  
rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektora  
Centrum Usług Wspólnych  
Magdalena Furmańczyk  
kierownik jednostki  


III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-890 249,42	-1 042 349,39
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-890 249,42	-1 042 349,39
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	59 115,55	49 170,43

Główny Księgowy

Katarzyna Soja  
główny księgowy

2024-03-25

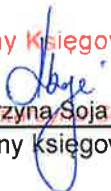
rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektora ..  
Centrum Usług Wspólnych  
w Iłżeźnie

Magdalena Furmańczyk  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Główny Księgowy

  
Katarzyna Soja  
główny księgowy

2024-03-25  
rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektora -  
Centrum Usług Wspólnych  
Magdalena Furmańczyk  
kierownik jednostki  
  
mgr Magdalena Furmańczyk