

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Usług Wspólnych Powiatu Pajęczańskiego
1.2	siedzibę jednostki
	Pajęczno
1.3	adres jednostki
	ul. Henryka Sienkiewicza 5, 98-330 Pajęczno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Obsługa finansowo-księgowa jednostek powiatowych
2.	Okres sprawozdawczy
	01-01-2022 - 31-12-2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia Ministra Finansów z 13.09.20017r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości budżetowej oraz planów kont. W zakresie wyceny aktywów i pasywów środki trwałe otrzymane na mocy decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane wg. ceny określonej w tej decyzji. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych a nakłady nie przekraczające 10.000,00 zł są odnoszone w koszty bieżącego okresu. Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie rozliczania w czasie nie będzie miało istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz jej wyniku finansowego. Amortyzacji jednostka dokonuje metodą liniową, umorzenia dokonuje się raz w roku na dzień 31 grudnia na podstawie tabeli amortyzacyjnej. Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania przez spisanie w koszty.
5.	inne informacje
	Brak
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
	Załączniki Nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów
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
	Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada papierów wartościowych
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)
	Załącznik nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym
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 występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują
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
	Jednostka nie zawierała umów leasingu
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie stosowała tego rodzaju zabezpieczeń zobowiązań
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
	W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe
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
	W jednostce nie wystąpiły rozliczenia międzyokresowe
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Załącznik Nr 3

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik Nr 4
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	0,00
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
	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	0,00
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
	0,00
2.5.	inne informacje
	0,00
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Biszup

STARSZY INSPEKTOR

ds. księgowości

mgr Jolita Nowak

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
POWIATU PAŃCZAŃSKIEGO

mgr Marzena Lewandowska

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia							
1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (A)							
Lp.	Wyszczególnienie	Rodzaj	Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			
				Aktualizacja	Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne
			(2)	(3)	(4)	(5)	(6)
							Ogółem zwiększenia (3)+(4)+(5)+(6)
I	Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grunty		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Środki trwałe w budowie			0,00		0,00	0,00

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
POWIATU PAJĘCZAŃSKIEGO
mgr Mariola Jankowska

CIŁOWNIA KURCZOWY
mgr Joanna Białka

STARSZY INSPEKTOR
US. Kształcenia
mgr Jolanta Nowak

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (B)

Lp.	Rodzaj	Zmniejszenia					Ogółem	
		Wyszczególnienie	Aktualizacja	Rozchód (np. likwidacja, sprzedaż)	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Ogółem zmniejszenia (8)+(9)+(10)+(11)	Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (2)+(7)-(12)
			(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)
I		Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1		Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1		Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2		Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3		Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4		Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5		Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6		Inne środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]

STARSZY INSPIKTOR

[Podpis]

[Podpis]

DYREKTOR
USŁUG
KULTURALNYCH
[Podpis]

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (C)

Rodzaj		Umożliwienie					Wartość netto	
Lp.	Wyszczególnienie	Stan umorzenia na początek roku obrotowego (14)	Aktualizacja (15)	Amortyzacja za rok (16)	Inne zwiększenia (17)	Inne zmniejszenia (18)	Stan umorzenia na koniec roku obrotowego (19)	Stan na koniec roku obrotowego (13)-(19) (21)
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Sporządził:

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
POWIAATU PAJĘCZANSKIEGO
mgr Marzena Wyradzińska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Joanna Dziuba

STARSZY INSPEKTOR
mgr Jolanta N...

INFORMACJA DODATKOWA - ZAŁĄCZNIK NR 2

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku		Zmniejszenia razem	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących		
1	Należności krotkoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
2	Należności długoterminowe	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
3	Należności finansowe z tyt. Pozyczek	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł
4	Suma	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Ejskova

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Lidia Kozłowska

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
POWIATU PAJĘCZAŃSKIEGO
mgr Marianna Lewandowska

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
POWIATU PAJĘCZAŃSKIEGO
ul. Henryka Sienkiewicza 5
98-330 Pajęczno
NIP: 508-009-65-70 IDS: 387469180

INFORMACJA DODATKOWA - ZAŁĄCZNIK NR 3

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji o poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1	Weksle	- zł
2	Zabezpieczenia wykonania umowy	- zł
3	Suma	- zł

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
POWIATU PAJĘCZAŃSKIEGO
mgr Marianna Pawandowska

mgr Joanna Dąb

STARSZY INSPEKTOR
ds. Ciepłoty
mgr Łukasz Kozłowski

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
POWIATU PAJĘCZAŃSKIEGO
ul. Henryka Sienkiewicza 5
98-330 Pajęczno
NIP: 508-009-65-70 IDS: 387469180

INFORMACJA DODATKOWA - ZAŁĄCZNIK NR 4

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze w 2022 roku	
Wyszczególnienie	Kwota
Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
Nagrody jubileuszowe	13 020,00
Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	2 538,24
Razem	15 558,24

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Joanna Biskup

STARSZY INSPEKTOR

mgr Ewelina Nowak

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
POWIATU PAJĘCZAŃSKIEGO
mgr Marzena Lewandowska