

INFORMACJA DODATKOWA

1.1	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Usług Wspólnych w Nowinach
1.2	siedzibę jednostki
	w NOWINACH
1.3	adres jednostki
	ul. Gimnazjalna 1, 26-052 NOWINY
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 6920Z Działalność rachunkowo-księgowa; doradztwo podatkowe, REGON 366025060
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie zawiera dane jednostki CUW w Nowinach
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W Centrum Usług Wspólnych w Nowinach funkcjonują zasady (polityka) rachunkowości opracowane na podstawie obowiązujących przepisów w tym zakresie. Do celów ewidencyjnych, rozliczeniowych i sprawozdawczych ustala się rok budżetowy – rok kalendarzowy, tj. od 1 stycznia danego roku (początek roku) do 31 grudnia danego roku (koniec roku) jako rok obrotowy. Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące w roku obrotowym.</p> <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 350,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty;</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 350,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</p>

	<p>c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 20%. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania;</p>
	<p>d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p>
	<p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo – wartościową i wycenia się je według cen nabycia przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p>
	<p>4. Wynik finansowy w jednostce ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy” i stanowi różnicę pomiędzy przychodami a kosztami za rok obrotowy z uwzględnieniem innych zjawisk towarzyszących, związanych ze stratami i zyskami nadzwyczajnymi.</p>
	<p>Wynik finansowy składa się z przeksięgowania kont kosztów zespołu „4” i „7” na stronę Wn wyniku finansowego i kont przychodów zespołu „7” na stronę Ma.</p>
5.	inne informacje
	<p>Na 31.12.2021 r nastąpił znaczny spadek zobowiązań krótkoterminowych (Bilans, poz. D) z powodu braku sum obcych (wadiów) z tytułu zabezpieczenia wykonanych umów. Widoczny jest także wzrost pozostałych przychodów operacyjnych (Rachunek zysków i strat, poz. D) w stosunku do 2020 r. Spowodowane było to tym, że ponad 50% otrzymanych dochodów stanowiły dochody za 2020 r.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>szczególony 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</p>
	– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik Tabela 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
	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)
	brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak
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
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Kwota 22.865,92 zł
1.16.	inne informacje
	brak
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
	brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Korekta nr 1

Tabela nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		zbycie
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE - umarzone jednorazowo	64 488,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	162 931,19	0,00	37 867,48	0,00	37 867,48	0,00
1)	Grunty gr0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale gr1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej gr2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne gr3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania gr4	94 797,99	0,00	1 599,00	0,00	1 599,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne gr5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne gr6	9 369,11	0,00	13 015,48	0,00	13 015,48	0,00
8)	Środki transportu gr 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy ruchomości i wyposażeni, gdzie indziej niesklasyfikowane gr8	58 764,09	0,00	23 253,00	0,00	23 253,00	0,00
RAZEM		227 419,93	0,00	37 867,48	0,00	37 867,48	0,00

Główne składniki aktywów trwałych - CUW 2021

Zmiana wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7- 11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		
likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne
9	10	11	12	13	14	15	16
0,00	0,00	0,00	64 488,74	59 094,44	0,00	2 697,14	0,00
33 255,99	7 626,00	40 881,99	159 916,68	160 198,90	0,00	38 134,39	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 664,13	0,00	21 664,13	74 732,86	94 797,99	0,00	1 599,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3 737,71	0,00	3 737,71	18 646,88	9 369,11	0,00	13 015,48	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 854,15	7 626,00	15 480,15	66 536,94	56 031,80	0,00	23 519,91	0,00
33 255,99	7 626,00	40 881,99	224 405,42	219 293,34	0,00	40 831,53	0,00

Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17- 18)	Wartość netto składników aktywów	
			stan na początku roku	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
17	18	19	20	21
2 697,14	0,00	61 791,58	5 394,30	2 697,16
38 134,39	38 416,61	159 916,68	2 732,29	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 599,00	21 664,13	74 732,86	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 015,48	3 737,71	18 646,88	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 519,91	13 014,77	66 536,94	2 732,29	0,00
40 831,53	38 416,61	221 708,26	8 126,59	2 697,16