

|  |  |                                    |   |                                  |                                |
|--|--|------------------------------------|---|----------------------------------|--------------------------------|
| Centrum Usług Oświatowych<br>Gminy Inowrocław<br>Sławęcinek 12<br>88-110 Sławęcinek<br><br>REGON 365926520                               | BILANS jednostki budżetowej<br>sporządzony<br>na dzień 31.12.2021 r. |                                    |   | Gmina Inowrocław                 |                                |
| <b>AKTYWA</b>  | <b>Stan na<br/>początek<br/>roku</b>                                 | <b>Stan na<br/>koniec<br/>roku</b> | <b>PASYWA</b>   | <b>Stan na<br/>początek roku</b> | <b>Stan na<br/>koniec roku</b> |
| <b>A Aktywa trwale</b>   | 0,00   | 0,00                               | <b>A Fundusz</b>  | -60 794,48                       | -91 011,36                     |
| <b>A.I Wartości niematerialne i<br/>prawne</b>   | 0,00   | 0,00                               | <b>A.I Fundusz jednostki</b>  | 1 089 441,70                     | 1 008 446,05                   |
| <b>A.II Rzeczowe aktywa trwale</b>   | 0,00   | 0,00                               | <b>A.II Wynik finansowy<br/>netto (+,-)</b>   | -1 150 236,18                    | -1 099 457,41                  |
| <b>A.II.1 Środki trwale</b>  | 0,00   | 0,00                               | <b>A.II.1 Zysk netto (+)</b>  |                                  |                                |
| A.II.1.1 Grunty  |  |                                    | <b>A.II.2 Strata netto (-)</b>  | -1 150 236,18                    | -1 099 457,41                  |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące<br>własność jednostki samorządu<br>terytorialnego, przekazane w<br>użytkowanie wieczyste innym<br>podmiotom |  |                                    | <b>A.III Odpisy z wyniku<br/>finansowego (nadwyżka<br/>środków obrotowych)(-)</b>                 |                                  |                                |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i<br>obiekty inżynierii lądowej i<br>wodnej   |  |                                    | <b>A.IV Fundusz mienia<br/>zlikwidowanych<br/>jednostek</b>                                       |                                  |                                |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne<br>i maszyny  |  |                                    | <b>B Fundusze placówek</b>  |                                  |                                |
|  |  |                                    | <b>C Państwowe fundusze<br/>celowe</b>  |                                  |                                |
| A.II.1.4 Środki transportu   |  |                                    | <b>D Zobowiązania i rezerwy<br/>na zobowiązania</b>   | 61 751,48                        | 91 975,69                      |
| A.II.1.5 Inne środki trwale  | 0,00   | 0,00                               | <b>D.I Zobowiązania<br/>długoterminowe</b>  |                                  |                                |
| <b>A.II.2 Środki trwale w<br/>budowie (inwestycje)</b>   |  |                                    | <b>D.II Zobowiązania<br/>krótkoterminowe</b>  | 61 751,48                        | 91 975,69                      |
| <b>A.II.3 Zaliczka na środki<br/>trwale w budowie</b>  |  |                                    | D.II.1 Zobowiązania z<br>tytułu dostaw i usług  | 4 283,52                         | 6 077,14                       |
| <b>A.III Należności<br/>długoterminowe</b>   |  |                                    | D.II.2 Zobowiązania wobec<br>budżetów   | 4 700,00                         | 4 881,00                       |
| <b>A.V Długoterminowe aktywa<br/>finansowe</b>   |  |                                    | D.II.3 Zobowiązania z<br>tytułu ubezpieczeń i innych<br>świadczeń                                 | 10 536,45                        | 35 949,21                      |
| A.IV.1 Akcje i udziały   |  |                                    | D.II.4 Zobowiązania z<br>tytułu wynagrodzeń   | 41 069,47                        | 42 126,57                      |
| A.IV.2 Inne papiery<br>wartościowe   |  |                                    | D.II.5 Pozostałe<br>zobowiązania  | 208,04                           | 1 977,44                       |
| A.IV.3 Inne długoterminowe<br>aktywa finansowe   |  |                                    | D.II.6 Sumy obce<br>(depozytowe<br>zabezpieczenie wykonania<br>umów)                              |                                  |                                |
| <b>A.V Wartość mienia<br/>zlikwidowanych jednostek</b>   |  |                                    | D.II.7 Rozliczenia z tytułu<br>środków na wydatki<br>budżetowe i z tytułu<br>dochodów budżetowych |                                  |                                |

|   |               |               |  |               |               |
|---|---------------|---------------|--|---------------|---------------|
| <b>B Aktywa obrotowe</b>  |               |               | D.II.8 Fundusze specjalne                  |               |               |
|   | 957,00        | 964,33        |  | 954,00        | 964,33        |
| <b>B.I Zapasy</b>   |               |               | D.II.8.1 Zakładowy<br>Fundusz Świadczeń    | 954,00        | 964,33        |
| B.I.1 Materiały   |               |               | D.II.8.2 Inne fundusze                     |               |               |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w<br>toku  |               |               | <b>D.III Rezerwy na<br/>zobowiązania</b>   |               |               |
| B.I.3 Produkty gotowe   |               |               | <b>D.IV Rozliczenia<br/>międzyokresowe</b> |               |               |
| B.I.4 Towary  |               |               |  |               |               |
| <b>B.II Należności<br/>krótkoterminowe</b>  | 0,00          | 0,00          |  |               |               |
| B.II.1 Należności z tytułu<br>dostaw i usług  |               |               |  |               |               |
| B.II.2 Należności od budżetów   |               |               |  |               |               |
| B.II.3 Należności z tytułu<br>ubezpieczeń społecznych i<br>innych świadczeń                       |               |               |  |               |               |
| B.II.4 Pozostałe należności   |               |               |  |               |               |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu<br>środków na wydatki budżetowe<br>i z tytułu dochodów<br>budżetowych |               |               |  |               |               |
| <b>B.III Krótkoterminowe<br/>aktywa finansowe</b>   | 957,00        | 964,33        |  |               |               |
| B.III.1 Środki pieniężne w<br>kasie   |               |               |  |               |               |
| B.III.2 Środki pieniężne na<br>rachunkach bankowych   | 957,00        | 964,33        |  |               |               |
| B.III.3 Środki pieniężne<br>państwowego funduszu<br>celowego                                      |               |               |  |               |               |
| B.III.4 Inne środki pieniężne   |               |               |  |               |               |
| B.III.5 Akcje lub udziały   |               |               |  |               |               |
| B.III.6 Inne papiery<br>wartościowe   |               |               |  |               |               |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe<br>aktywa finansowe  |               |               |  |               |               |
| <b>B.IV Rozliczenia<br/>międzyokresowe</b>  |               |               |  |               |               |
| <b>Suma aktywów</b>   | <b>957,00</b> | <b>964,33</b> | <b>Suma pasywów</b>                        | <b>957,00</b> | <b>964,33</b> |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
główny księgowy *Małgorzata Mierzejewska*

2022.03.22  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Centrum Usług Oświatowych  
Gminy Inowrocław  
mgr Małgorzata Przeźwińska  
Kierownik jednostki

| Centrum Usług Oświatowych Gminy<br>Inowrocław<br>Sławęcinek 12<br>88-110 Sławęcinek<br>REGON 365926520  | Rachunek zysków i strat jednostki<br><br>(wariant porównawczy)<br>sporządzony na dzień 31.12.2021 r. | Gmina Inowrocław                    |                                  |
|---|--|-------------------------------------|----------------------------------|
|   |  | Stan na koniec roku<br>poprzedniego | Stan na koniec<br>roku bieżącego |
| <b>A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>   |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                      |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów   |  |                                     |                                  |
| A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)  |  |                                     |                                  |
| A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki   |  |                                     |                                  |
| A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów   |  |                                     |                                  |
| A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej   |  |                                     |                                  |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych   |  | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>B Koszty działalności operacyjnej</b>  |  | <b>1 150 447,00</b>                 | <b>1 099 609,52</b>              |
| B.I. Amortyzacja  |  | 0,00                                | 0,00                             |
| B.II. Zużycie materiałów i energii  |  | 164 576,56                          | 15 984,78                        |
| B.III. Usługi obce  |  | 100 800,21                          | 102 848,53                       |
| B.IV. Podatki i opłaty  |  | 0,00                                | 0,00                             |
| B.V. Wynagrodzenia  |  | 637 636,81                          | 709 143,13                       |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników  |  | 117 815,28                          | 163 778,03                       |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe   |  | 3 498,14                            | 4 923,05                         |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  |  | 0,00                                | 0,00                             |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu  |  | 126 120,00                          | 102 932,00                       |
| B.X. Pozostałe obciążenia   |  | 0,00                                | 0,00                             |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>  |  | <b>-1 150 447,00</b>                | <b>-1 099 609,52</b>             |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>  |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                      |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   |  |                                     |                                  |
| D.II. Dotacje   |  |                                     |                                  |
| D.III. Inne przychody operacyjne  |  |                                     |                                  |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>   |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                      |
| E.I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku |  |                                     |                                  |
| E.II. Pozostałe koszty operacyjne   |  |                                     |                                  |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>  |  | <b>-1 150 447,00</b>                | <b>-1 099 609,52</b>             |
| <b>G. Przychody finansowe</b>   |  | <b>210,82</b>                       | <b>152,11</b>                    |
| G.I. Dywidendy i udziały w zyskach  |  |                                     |                                  |
| G.II. Odsetki   |  | 64,82                               | 10,11                            |
| G.III. Inne   |  | 146,00                              | 142,00                           |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                      |
| H.I. Odsetki  |  | 0,00                                | 0,00                             |
| H.II. Inne  |  |                                     |                                  |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>  |  | <b>-1 150 236,18</b>                | <b>-1 099 457,41</b>             |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                      |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>   |  | <b>0,00</b>                         | <b>0,00</b>                      |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>   |  | <b>-1 150 236,18</b>                | <b>-1 099 457,41</b>             |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Izabela Mierzejewska  
(główny księgowy)

2022.03.22  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Centrum Usług Oświatowych  
Gminy Inowrocław  
(kierownik jednostki)



| Centrum Usług Oświatowych<br>Gminy Inowrocław<br>Sławęcinek 12<br>88-110 Sławęcinek<br>REGON 365926520  | Zestawienie zmian w funduszu jednostki<br>sporządzone na dzień 31.12.2021 r. | Gmina Inowrocław                    |                                  |
|---|--|-------------------------------------|----------------------------------|
|   |  | Stan na koniec roku<br>poprzedniego | Stan na koniec<br>roku bieżącego |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>   |  | <b>1 117 406,71</b>                 | <b>1 089 441,70</b>              |
| I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)  |  | 1 159 066,90                        | 1 069 392,64                     |
| I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  |  |                                     |                                  |
| I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe   |  | 1 159 066,90                        | 1 069 392,64                     |
| I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich   |  |                                     |                                  |
| I.1.4. Środki na inwestycje   |  |                                     |                                  |
| I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych   |  |                                     |                                  |
| I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    |  |                                     |                                  |
| I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  |  |                                     |                                  |
| I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia   |  |                                     |                                  |
| I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący   |  |                                     |                                  |
| I.1.10. Inne zwiększenia  |  |                                     |                                  |
| I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)   |  | 1 187 031,91                        | 1 089 593,81                     |
| I.2.1. Strata za rok ubiegły  |  | 1 186 821,09                        | 1 089 441,70                     |
| I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe   |  | 210,82                              | 152,11                           |
| I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   |  |                                     |                                  |
| I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje   |  |                                     |                                  |
| I.2.5. Aktualizacja środków trwałych  |  |                                     |                                  |
| I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych |  |                                     |                                  |
| I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  |  |                                     |                                  |
| I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia  |  |                                     |                                  |
| I.2.9. Inne zmniejszenia  |  |                                     |                                  |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>  |  | <b>1 089 441,70</b>                 | <b>1 008 446,05</b>              |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>  |  | <b>-1 150 236,18</b>                | <b>-1 099 457,41</b>             |
| III.1. zysk netto (+)   |  |                                     |                                  |
| III.2. strata netto (-)   |  | -1 150 236,18                       | -1 099 457,41                    |
| III.3. nadwyżka środków obrotowych  |  |                                     |                                  |
| <b>IV. Fundusz jednostki (II+,-III)</b>   |  | <b>-60 794,48</b>                   | <b>-91 011,36</b>                |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr Izabela Mierzejewska...  
(główny księgowy)

2022.03.22  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Centrum Usług Oświatowych  
Gminy Inowrocław  
mgr Maciej Przeździek  
Kierownik jednostki



INFORMACJA DODATKOWA

|           |   |
|-----------|---|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                    |
| 1.        |   |
| 1.1       | nazwę jednostki   |
|           | <b>Centrum Usług Oświatowych Gminy Inowrocław</b>   |
| 1.2       | siedzibę jednostki  |
|           | <b>Inowrocław</b>   |
| 1.3       | adres jednostki   |
|           | <b>Sławęcinek 12, 88-110 Sławęcinek</b>   |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki   |
|           | <b>obsługa finansowo-księgowa szkół</b>   |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem   |
|           | <b>01.01.2021 - 31.12.2021</b>  |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne  |
|           | <b>Nie dotyczy</b>  |
| 4.        | zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod omówienie przyjętych wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |

Do wyceny aktywów i pasywów stosuje się ogólne zasady, określone w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości. Zgodnie z art. 28 przedmiotowej ustawy, aktywa i pasywa wyceniane są nieprzez niż na dzień bilansowy.

Aktywa trwałe, czyli aktywa o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki obejmują:

1. Środki trwałe, w tym:

- podstawowe środki trwałe,

- pozostałe środki trwałe.

**Środki trwałe** o wartości powyżej 10 000,00 zł są podstawowymi środkami trwałymi i podlegają ewidencji na koncie 011 „Środki trwałe”. Środki trwałe ujmuje się w ewidencji według wartości początkowej brutto (inwentarzowej). Środki trwałe nowe jak i używane wycenia się na podstawie ceny nabycia lub wytworzenia lub wartości przeszacowania (po aktualizacji wyceny środków trwałych), z zachowaniem zasady ostrożności, czyli pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także odpisy z tyt. trwałej utraty wartości. Środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się według wartości określonej w umowie, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia. Środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji, według wartości określonej w dokumencie i przekazaniu. Środki trwałe umarza się i amortyzuje metodą liniową, stosując stawki określone w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1426, z późn. zm.). Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe finansowane są ze środków inwestycyjnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Księgowania odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia każdego roku, odpowiednio do okresu użytkowania środków.

**Pozostałe środki trwałe** ewidencjonuje się w cenach nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki w wartości określonej w decyzji. Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się według wartości określonej w umowie. Pozostałe środki trwałe kupione lub otrzymane za 1 zł wycenia się i ewidencjonuje w cenie rynkowej. Środki trwałe o wartości powyżej 350,00 zł do 10 000,00 zł stanowią „pozostałe środki trwałe” i podlegają ewidencji na koncie 013. Środki trwałe o wartości do 350,00 zł włącznie stanowią koszty działalności, ujmowane są w ewidencji ilościowej. W miesiącu przyjęcia do użytkowania bez względu na wartość umorzeniu w pełnej wysokości podlegają również książki i inne zbiory biblioteczne, środki i pomoce dydaktyczne, odzież, meble i dywany, inwentarz żywy i księguje się je na koncie 013. W przypadku w/w nieodpłatnie otrzymanych pozostałych środków trwałych stosuje się uproszczenie w księgowaniu Wn 013 Ma 072 ponieważ wartość przychodu jest równa kosztom umorzenia, co nie ma wpływu na poziom wyniku finansowego jednostki. Środki otrzymane w formie darowizny od innych jednostek i osób fizycznych księguje się na koncie 760.

**Wartości niematerialne i prawne** to nabyte przez jednostkę prawa majątkowe nadające się do gospodarczego wykorzystania o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok, przeznaczony do używania na potrzeby jednostki, w szczególności autorskie prawa majątkowe, licencje (w tym programy komputerowe). Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie protokołu przekazania w wysokości określonej w tym protokole zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości wynikającej z umowy. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę 10 000,00 zł i które zostały zakupione ze środków na wydatki inwestycyjne umarza się i amortyzuje metodą liniową, stosując stawki określone w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1426, z późn. zm.). Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 350,00 zł i poniżej 10 000,00 zł, które zostały zakupione ze środków na wydatki bieżące umarza się jednorazowo spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania.

**Rozliczenia międzyokresowe:**

W odstępstwie od zasady współmierności: prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów gdy jednorazowa kwota kosztu nie przekracza 3 500,00 zł, obciążają koszty miesiąca w którym zostały poniesione, chyba że kwota w sposób istotny wpływa na wynik finansowy. Faktury za usługi np. telekomunikacyjne, zakup energii, wody wystawione w styczniu roku następnego, dokumentujące koszty tych usług obejmujące część grudnia roku poprzedniego, a także styczeń roku następnego, co do zasady powinny być przypisane do miesiąca, którego dotyczy. Zważywszy jednak na zasadę istotności, ponieważ koszty takich usług nie wywierają istotnego ujemnego wpływu na rzetelne jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki - jednostka stosuje uproszczenia (uwzględniając art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości) i księguje koszty, stosując ten sposób ewidencji w sposób ciągły, w dacie otrzymania faktury.

5. inne informacje

Nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.



|      |  |
|------|--|
| 1.1. | szeregielowy zakres zmian wartosci grup rodzajowych srodkow trwalych, wartosci niematerialnych i prawnych, zawierajacy stan tych aktywow na poczatek roku obrotowego, zwiekszenia i zmniejszenia z tytulu: aktualizacji wartosci, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnetrznego oraz stan koncowy, a dla majatku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanow i tytulow zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia |
|      | Zalacznik  |
| 1.2. | aktualna wartosc rynkowa srodkow trwalych, w tym dobr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  |
|      | Nie dotyczy  |
| 1.3. | kwote dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisow aktualizujacych wartosc aktywow trwalych odrębnie dla dlugoterminowych aktywow niefinansowych oraz dlugoterminowych aktywow finansowych   |
|      | Nie dotyczy  |
| 1.4. | wartosc gruntow uzytkowanych wieczyscie  |
|      | Nie dotyczy  |
| 1.5. | wartosc nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostke srodkow trwalych, uzywanych na podstawie umow najmu, dzierzawy i innych umow, w tym z tytulu umow leasingu   |
|      | Nie dotyczy  |
| 1.6. | liczbe oraz wartosc posiadanych papierow wartosciowych, w tym akcji i udzialow oraz dluznych papierow wartosciowych  |
|      | Nie dotyczy  |
| 1.7. | dane o odpisach aktualizujacych wartosc naleznosci, ze wskazaniem stanu na poczatek roku obrotowego, zwiekszeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem naleznosci finansowych jednostek samorzadu terytorialnego (stan pozyczek zagrozonych)  |
|      | Nie dotyczy  |
| 1.8. | dane o stanie rezerw wedlug celu ich utworzenia na poczatek roku obrotowego, zwiekszeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie koncowym   |
|      | Nie dotyczy  |
| 1.9. | podzial zobowiazan dlugoterminowych o pozostalym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa lub wynikajacym z innego tytulu prawnego, okresie splaty:  |
| a)   | powyzej 1 roku do 3 lat  |
|      | Nie dotyczy  |
| b)   | powyzej 3 do 5 lat   |
|      | Nie dotyczy  |
| c)   | powyzej 5 lat  |
|      | Nie dotyczy  |
| 1.10 | kwote zobowiazan w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wedlug przepisow o rachunkowosci bylby to leasing finansowy lub zwrotny z podziatem na kwote zobowiazan z tytulu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego   |
|      | Nie dotyczy  |
| 1.11 | laczna kwote zobowiazan zabezpieczonych na majatku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczen  |

|      |  |  |
|------|--|--|
|      | Nie dotyczy  |  |
| 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 |  |
|      | 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 | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |  |
|      | Nie dotyczy  |  |
| 1.15 | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |  |
|      | 38 279,62 zł w tym: nagroda jubileuszowa 3 837,75 zł, odprawa emerytalna 28 800,00, ekwiwalent za urlop 5 641,87 zł  |  |
| 1.16 | inne informacje  |  |
|      | Nie dotyczy  |  |
| 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  |  |
|      | Nie dotyczy  |  |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie   |  |
|      | Nie dotyczy  |  |
| 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  |  |
|      | Nie dotyczy  |  |
| 3.   | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki   |  |

..... 2022.03.22

.....  
 (główny księgowy)  
 mgr Izabela Mierzejewska

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

.....  
 (Kierownik jednostki)  
 Centrum Usług Osobistych  
 Gminy Trzciniec  
 mgr Maciej Przeździek

## Główne składniki aktywów trwałych

| Lp.           | Nazwa grupy rodzajowej składnika 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) |
|---------------|---|---|----------------------------------|-----------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------|---|--|
|               |   |   | Aktualizacja                     | Przychody | przemieszczenie |   | zbycie                            | Likwidacja | inne |   |  |
|               |   | 3   | 4                                | 5         | 6               | 7   | 8                                 | 9          | 10   | 11  | 12   |
| 1.            | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE   | 9 709,50  |                                  | 1 045,50  |                 | 1 045,50  |                                   |            |      |   | 10 755,00  |
| 2.            | ŚRODKI TRWAŁE   | 73 079,91   |                                  | 2 829,00  |                 | 2 829,00  |                                   | 4 706,67   |      | 4 706,67  | 71 201,94  |
| 1)            | Grunty  |   |                                  |           |                 |   |                                   |            |      |   |  |
| 2)            | Budynki i lokale  |   |                                  |           |                 |   |                                   |            |      |   |  |
| 3)            | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej   |   |                                  |           |                 |   |                                   |            |      |   |  |
| 4)            | Kotły i maszyny energetyczne  |   |                                  |           |                 |   |                                   |            |      |   |  |
| 5)            | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                             | 27 739,66   |                                  | 2 829,00  |                 | 2 829,00  |                                   | 4 706,67   |      | 4 706,67  | 25 861,99  |
| 6)            | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                   |   |                                  |           |                 |   |                                   |            |      |   |  |
| 7)            | Urządzenia techniczne   |   |                                  |           |                 |   |                                   |            |      |   |  |
| 8)            | Środki transportu   |   |                                  |           |                 |   |                                   |            |      |   |  |
| 9)            | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 45 340,25   |                                  |           |                 |   |                                   |            |      |   | 45 340,25  |
|               | w tym: zbiory biblioteczne  |   |                                  |           |                 |   |                                   |            |      |   |  |
| <b>RAZEM:</b> |   | 82 789,41   |                                  | 3 874,50  |                 | 3 874,50  |                                   | 4 706,67   |      | 4 706,67  | 81 957,24  |

| Umorzenie<br>- stan na początek<br>roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                                |      | Ogółem<br>zwiększenie<br>umorzenia<br>(14 + 15 +<br>16) | Zmniejszenie<br>umorzenia | Umorzenie- stan na<br>koniec roku<br>obrotowego<br>(13 + 17 - 18) | Wartość netto składników aktywów                |   |
|--|-------------------------------------|--------------------------------|------|---|---------------------------|---|---|---|
|  | aktualizacja                        | Amortyzacja za<br>rok obrotowy | inne |   |                           |   | Stan na początek<br>roku obrotowego<br>(3 - 13) | Stan na koniec roku<br>obrotowego (12 - 19) |
| 13   | 14                                  | 15                             | 16   | 17  | 18                        | 19  | 20  | 21  |
| 9 709,50   |                                     | 1 045,50                       |      | 1 045,50  |                           | 10 755,00   | 0,00  | 0,00  |
| 73 079,91  |                                     | 2 829,00                       |      | 2 829,00  | 4 706,67                  | 71 202,24   | 0,00  | 0,00  |
|  |                                     |                                |      |   |                           |   |   |   |
|  |                                     |                                |      |   |                           |   |   |   |
|  |                                     |                                |      |   |                           |   |   |   |
|  |                                     |                                |      |   |                           |   |   |   |
| 27 739,66  |                                     | 2 829,00                       |      | 2 829,00  | 4 706,67                  | 25 861,99   | 0,00  | 0,00  |
|  |                                     |                                |      |   |                           |   |   |   |
|  |                                     |                                |      |   |                           |   |   |   |
|  |                                     |                                |      |   |                           |   |   |   |
| 45 340,25  |                                     |                                |      |   |                           | 45 340,25   | 0,00  | 0,00  |
|  |                                     |                                |      |   |                           |   | 0,00  | 0,00  |
| 82 789,41  |                                     | 3 874,50                       |      | 3 874,50  | 4 706,67                  | 81 957,24   | 0,00  | 0,00  |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

.....  
(główny księgowy)   
Dla Mierzejewska

2022.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

**D Y R E K T O R**  
Centrum Usług Obsługowych

.....  
(Kierownik jednostki)  
  
mgr Maciej Przetdzięk