

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Centrum Usług Wspólnych Powiatu Radziejowskiego
1.2	siedzibę jednostki Radziejów, ul. Kościuszki 20/22
1.3	adres jednostki 88-200 Radziejów, ul. Kościuszki 20/22
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Samorządowa jednostka budżetowa /obsługa administracyjno-finansowa/
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Samodzielne sprawozdanie finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zasady polityki rachunkowości /wg załącznika Nr 1/
5.	inne informacje
<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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Dane prezentowane w TABELI NR 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Nie dotyczy
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 Nie dotyczy
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) Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym Nie dotyczy
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 dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat Nie dotyczy

c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	54 916,40 /Tabela Nr 2/
1.16.	inne informacje
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Centrum Usług Wspólnych  
Powiatu Radziejowskiego

.....  
Anna Tomczak  
Główny księgowy

2023.03.17

.....  
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Wspólnych  
Powiatu Radziejowskiego

.....  
Jerzy Malęcki  
Kierownik jednostki

# Centrum Usług Wspólnych Powiatu Radziejowskiego

TABELA NR 1

## Główne składniki aktywów trwałych 2022 rok

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego (3)	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (13)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia (18)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			Actualizacja	Przychody	Przebiegające		Zbycie	Likwidacja	Inne			Actualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	20	21
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	23 635,51	0,00	480,00	0,00	480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 115,51	23 635,51	0,00	480,00	0,00	480,00	0,00	24 115,51	0,00	0,00
2	ŚRODKI TRWAŁE	113 522,39	0,00	10 680,01	0,00	10 680,01	0,00	3 838,00	0,00	3 838,00	120 364,40	113 522,39	0,00	10 680,01	0,00	10 680,01	3 838,00	120 364,40	0,00	0,00
1)	Grunty	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
2)	Budynki i lokale	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
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	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
4)	Koły i maszyny energetyczne	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
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	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
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	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
7)	Urządzenia techniczne	8 491,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 491,20	8 491,20	0,00	0,00	0,00	0,00	8 491,20	0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	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
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości	105 031,19	0,00	10 680,01	0,00	10 680,01	0,00	3 838,00	0,00	3 838,00	111 873,20	105 031,19	0,00	10 680,01	0,00	10 680,01	3 838,00	111 873,20	0,00	0,00
	indywidualnie nieklasyfikowane																			
3.	Zbiory biblioteczne	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
	<b>RAZEM</b>	<b>137 157,90</b>	<b>0,00</b>	<b>11 160,01</b>	<b>0,00</b>	<b>11 160,01</b>	<b>0,00</b>	<b>3 838,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 838,00</b>	<b>144 479,91</b>	<b>137 157,90</b>	<b>0,00</b>	<b>11 160,01</b>	<b>0,00</b>	<b>11 160,01</b>	<b>3 838,00</b>	<b>144 479,91</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Centrum Usług Wspólnych  
Powiatu Radziejowskiego  
*Anna Tomczak*

Sporządził:

## **ZAŁĄCZNIK NR 1**

### **ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI**

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z :

- ustawą o rachunkowości ( Ustawa z dnia 29 września 1994 r.)
- ustawą o finansach publicznych ( Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r.)
- rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r.

### **ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW**

#### **Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne**

- według cen nabycia
- z wyceny wynikającej z decyzji

#### **Amortyzacja**

- metoda liniowa

#### **Środki trwałe w budowie**

- cena nabycia lub koszt wytworzenia

#### **Należności**

- w kwocie wymaganej zapłaty

#### **Roszczenia i zobowiązania**

- w kwocie wymaganej zapłaty

#### **Środki pieniężne**

- w wartości nominalnej

#### **Kredyty i pożyczki**

- w kwocie wymaganej zapłaty

#### **Rezerwy na zobowiązania**

- w wiarygodnie oszacowanej wartości

### **Fundusze specjalne**

- w wartości nominalnej

### **Rozliczenia międzyokresowe**

- w wartości nominalnej

### **Wynik finansowy**

- w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności, istotności i ciągłości;

- 1) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych i groszach, zawiera dane porównywalne według art. 46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości.
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej.
- 3) Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe.
- 4) Bilans został sporządzony na podstawie zestawienia obrotów i sald kont syntetycznych, w uzupełnieniu o zestawienia sald kont analitycznych.
- 5) Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Sporządził:

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Centrum Usług Wspólnych  
Powiatu Radziejowskiego  
  
Anna Tomczak

**Centrum Usług Wspólnych Powiatu Radziejowskiego**

Tabela Nr 2

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  
( stan na dzień 31.12.2022 r.)**

<b>Lp.</b>	<b>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :</b>	<b>Kwota</b>
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	54 916,40
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
3.	Ekwiwalent za urlop pracowniczy	0,00
	<b>OGÓLEM:</b>	<b>54 916,40</b>

Sporządził:

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Centrum Usług Wspólnych  
Powiatu Radziejowskiego  
*Anna Tomczak*

Centrum Usług Wspólnych Powiatu Radziejowskiego

## Do księgowości

<b>Suma z Kwota</b>	<b>Składnik</b>	
<b>Rozdział</b>	<b>jubileusz</b>	<b>Suma końcowa</b>
75085	54 916,40	54 916,40
<b>Suma końcowa</b>	<b>54 916,40</b>	<b>54 916,40</b>

**Zestawienie sald i obrotów**

Szablon: Pełny zestaw danych

dane za okres od: 01.01.2022 do: 31.12.2022

Lp.	Konto	Bilans otwarcia		Stan na początek okr.		Obroty okresu		Obroty narastająco		Saldo końcowe		Suma sald analityk	
		Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct
1	1011	8 491,20	0,00	8 491,20	0,00	0,00	0,00	8 491,20	0,00	8 491,20	0,00	8 491,20	0,00
2	013	105 031,19	0,00	105 031,19	0,00	10 680,01	3 838,00	115 711,20	3 838,00	111 873,20	0,00	111 873,20	0,00
3	020	23 635,51	0,00	23 635,51	0,00	480,00	0,00	24 115,51	0,00	24 115,51	0,00	24 115,51	0,00
4	071	0,00	8 491,20	0,00	8 491,20	0,00	0,00	0,00	8 491,20	-8 491,20	0,00	8 491,20	0,00
5	072	0,00	128 666,70	0,00	128 666,70	0,00	11 160,01	3 838,00	139 826,71	-135 988,71	0,00	135 988,71	0,00
6	130	0,00	0,00	0,00	0,00	3 165 829,16	3 165 829,16	3 165 829,16	3 165 829,16	0,00	0,00	0,00	0,00
7	141	0,00	0,00	0,00	0,00	1 969 447,31	1 969 447,31	1 969 447,31	1 969 447,31	0,00	0,00	0,00	0,00
8	202	0,00	125,00	0,00	125,00	89 845,70	89 845,70	89 845,70	89 845,70	0,00	0,00	0,00	0,00
9	221	0,00	0,00	0,00	0,00	169,00	169,00	169,00	169,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	222	0,00	0,00	0,00	0,00	725,30	725,30	725,30	725,30	0,00	0,00	0,00	0,00
11	223	0,00	0,00	0,00	0,00	1 195 761,00	1 195 761,00	1 195 761,00	1 195 761,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	225	0,00	0,00	0,00	0,00	68 285,00	68 285,00	68 285,00	68 285,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	225-0001	0,00	0,00	0,00	0,00	68 285,00	68 285,00	68 285,00	68 285,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	229	0,00	9 310,21	0,00	9 310,21	344 342,55	344 342,55	344 342,55	344 342,55	-9 519,05	0,00	0,00	9 519,05
15	231	0,00	50 562,75	0,00	50 562,75	1 511 638,59	1 512 960,86	1 511 638,59	1 563 523,61	-51 885,02	0,00	0,00	51 885,02
16	240	0,00	0,00	0,00	0,00	83 763,80	83 763,80	83 763,80	83 763,80	0,00	0,00	0,00	0,00
17	401	0,00	0,00	0,00	0,00	43 143,95	43 143,95	43 143,95	43 143,95	0,00	0,00	0,00	0,00
18	402	0,00	0,00	0,00	0,00	27 599,25	27 599,25	27 599,25	27 599,25	0,00	0,00	0,00	0,00
19	404	0,00	0,00	0,00	0,00	925 913,80	925 913,80	925 913,80	925 913,80	0,00	0,00	0,00	0,00
20	405	0,00	0,00	0,00	0,00	185 253,41	185 253,41	185 253,41	185 253,41	0,00	0,00	0,00	0,00
21	409	0,00	0,00	0,00	0,00	15 256,70	15 256,70	15 256,70	15 256,70	0,00	0,00	0,00	0,00
22	750	0,00	0,00	0,00	0,00	556,30	556,30	556,30	556,30	0,00	0,00	0,00	0,00
23	760	0,00	0,00	0,00	0,00	169,00	169,00	169,00	169,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	800	0,00	1 048 327,41	0,00	1 048 327,41	1 109 050,67	1 195 761,00	1 109 050,67	2 244 088,41	-1 135 037,74	0,00	0,00	1 135 037,74
25	860	1 108 325,37	0,00	1 108 325,37	0,00	1 197 167,11	1 109 050,67	2 305 492,48	1 109 050,67	1 196 441,81	0,00	1 196 441,81	0,00
<b>Razem</b>		<b>1 245 483,27</b>	<b>1 245 483,27</b>	<b>1 245 483,27</b>	<b>1 245 483,27</b>	<b>11 948 915,61</b>	<b>11 948 915,61</b>	<b>13 194 398,88</b>	<b>13 194 398,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 340 921,72</b>	<b>1 340 921,72</b>



**CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH POWIATU RADZIEJOWSKIEGO  
W RADZIEJOWIE**

**ZESTAWIENIE ZOBOWIĄZAŃ**

**NA DZIEŃ 31.12.2022 ROKU**

**1. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UBEZPIECZEŃ SPOŁECZNYCH** **9 519,05**  
w tym:

**Składki od dod. wynagr. rocznego za 2022 rok** **9 519,05**

Rozdział 75085 9 519,05

**2. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU WYNAGRODZEŃ** **51 885,02**  
w tym:

**Dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2022 rok** **51 885,02**

Rozdział 75085 51 885,02

**3. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DOSTAW I USŁUG** **0,00**

**ZOBOWIĄZANIA OGÓLEM :** **61 404,07**

Sporządził :

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
Centrum Usług Wspólnych  
Powiatu Radziejowskiego  
*Anna Tomczak*  
Anna Tomczak

Radziejów, 17.03.2023 r.

**CENTRUM USŁUG  
WSPÓLNYCH POWIATU RADZIEJOWSKIEGO  
W RADZIEJOWIE**

**STAN NA 31.12.2022 ROK**

<b>POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE</b>	<b>111 873,20</b>
<b>ZBIORY BIBLIOTECZNE</b>	<b>0,00</b>
<b>WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE</b>	<b>24 115,51</b>

Sporządził:

**GLÓWNA KSIĘGOWA**  
Centrum Usług Wspólnych  
Powiatu Radziejowskiego  
*Anna Tomczak*  
**Anna Tomczak**

Radziejów, 17.03.2023 r.