CENTRUM USŁUG
SOCJALNYCH I WSPARCIA
41-219 Sosnowiec, ul. Szymanowskiego 5A
NIP 644-29-53-47 REGON 2767...

ZAŁĄCZNIK NR 12 DO BILANSU

I	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Centrum Usług Socjalnych i Wsparcia
1.2	Siedzibę jednostki
	41-219 Sosnowiec ul. Szymanowskiego 5a
1.3	Adres jednostki
	41-219 Sosnowiec ul. Szymanowskiego 5a
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Pomoc społeczna
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 – 31.12.2021
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wycenianie są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji pozabilansowej – ilościowej. Składniki majątku o wartości początkowej od 1000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. Wartości niematerialne i prawne bez względu na wartość ujmuje się na koncie „020". Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania stosując liniową metodę amortyzacji. Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Szacowanie odpisów aktualizujących należności dokonuje kierownik jednostki indywidualnie do każdego przypadku. Materiały i towary wycenia się w cenach zakupu. Wartość zapasów ustala się przyjmując metodę FIFO (pierwsze weszło – pierwsze wyszło). Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych z uwagi, iż nie są znaczące, dotyczą kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wartości, lub kosztów nieistotnych.
5.	Inne indormacje
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 aktów 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. **TABELA 1.1**
	3 607 280,48
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dsponuje takimi informacjami **TABELA 1.2 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK**
	0,00
1.3	Kwotę dokonanych w trakcje roku obrotowegoodpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych **TABELA 1.3 TYLKO URZĄD MIEJSKI**
	0,00
1.4	Wartość gruntów użytkoiwanych wierzyście **TABELA 1.4 NIE DOTYCZY**
	0,00
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 **TABELA 1.5**
	138 330,99
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych **TABELA 1.6 TYLKO URZĄD MIEJSKI**
	0,00
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). **TABELA 1.7**
	474,90
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym **TABELA 1.8 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK**
	0,00
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji blilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: **TABELA 1.9 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK**
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	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 finansowrgo lub leasingu zwrotnego **TABELA 1.10 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK**
	0,00
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń **TABELA 1.11 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK**
	0,00

W ZAŁĄCZNIKU NR 12 TYLKO TA CZĘŚĆ (BIAŁA) JEST WYPEŁNIANA PRZEZ JEDNOSTKI, RESZTĘ PROSZĘ USUPEŁNIĆ PRZY POMOCY TABELEK, INFORMACJE W ZAŁĄCZNIKU WCZYTAJĄ SIĘ AUTOMATYCZNIE. EWENTUALNY WYJĄTEK STANOWIĄ POZYCJE: 2.4; 2.5 ORAZ 3.

ZIELONE POLA SĄ ZABLOKOWANE, POBIERAJĄ SUMĘ Z ODPOWIEDNIEJ TABELKI