

**CENTRUM USŁUG
SOCJALNYCH I WSPARCIA**

41-219 Sosnowiec ul. Szymanowskiego 5a
41-219 Sosnowiec ul. Szymanowskiego 5a
41-219 Sosnowiec ul. Szymanowskiego 5a

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 01.01.2023 – 31.12.2023
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi 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 wyceniane 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 użytkowania. Wartości niematerialne i prawne bez względu na wartość ujmują 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 użytkowania 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 informacje
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. TABELA 1.1 3 509 822,32
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami TABELA 1.2 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK 0,00
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów 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 użytkowanych wierzycie 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 1.5 154 700,06
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 1.7 951,44
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 bilansu 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 finansowego lub leasingu zwrotnego TABELA 1.10 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK 0,00

W ZAŁĄCZNIKU NR 12 TYLKO TA CZĘŚĆ (BIAŁA) JEST WYPEŁNIANA PRZEZ JEDNOSTKĘ, 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

1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń TABELA 1.11 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK	0,00
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 TABELA 1.12 NIE DOTYCZY JEDNOSTEKŁączną 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 TABELA 1.12 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK	0,00
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. TABELA 1.13 NIE DOTYCZY JEDNOSTEKWykaz 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. TABELA 1.13 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK	0,00
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie TABELA 1.14 NIE DOTYCZY	0,00
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze TABELA 1.15Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze TABELA 1.15	267 342,74
1.16	Inne informacje (VAT)	0,00
2.		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapisów TABELA 2.1 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK	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 TABELA 2.2Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym TABELA 2.2	0,00
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub wystąpiły incydentalnie TABELA 2.3Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub wystąpiły incydentalnie TABELA 2.3	70 867,08
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych TABELA 2.4 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK	
2.5	Inne informacje TABELA 2.5 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednokstki TABELA 3 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK	

2024 -03- 2 6

GŁÓWNY
mgr Małgorzata

ak

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG FINANSOWYCH
JAWORZKA W GOSNÓWCU

mgr Leszek Polak

Z-CA GŁÓWNY

mgr inż. Bogdan

41-91 22 87 75
2024-03-26

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	WARTOŚĆ POZATKOWA I JEJ ZMIANY				AMORTYZACJA (UMORZENIE) I JEJ ZMIANY				WARTOŚĆ NETTO	
		Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (z tytułu: nabycia, aktualizacji, przemieszczenia i inne)	Zmniejszenia (z tytułu: sprzedaży, aktualizacji, przemieszczenia i inne)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia (z tytułu: umorzeń, aktualizacji, przemieszczenia i inne)	Zmniejszenia (z tytułu: sprzedaży, aktualizacji, przemieszczenia i inne)	Stan na koniec roku obrotowego (7+8-9)	stan na początek roku obrotowego (netto) (3-7)	stan na koniec roku obrotowego (netto) (6-10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Wartości niematerialne i prawne	58 777,01	0,00	0,00	58 777,01	58 777,01	0,00	0,00	58 777,01	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	8 880 111,61	228 700,20	7 676,74	9 101 135,07	5 199 080,77	429 428,72	7 676,74	5 620 832,75	3 681 030,84	3 480 302,32
	1.1 Grunty	201 905,14	0,00	0,00	201 905,14	0,00	0,00	0,00	0,00	201 905,14	201 905,14
	1.1.1 Grunty stanowiące własność jst przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 858 390,93	0,00	0,00	5 858 390,93	2 627 840,27	147 437,71	0,00	2 775 277,98	3 230 550,66	3 083 112,95
	1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	284 552,76	0,00	0,00	284 552,76	278 467,34	2 141,43	0,00	280 608,77	6 085,42	3 943,99
	1.4 Środki transportu	607 578,66	0,00	0,00	607 578,66	365 439,08	50 799,34	0,00	416 238,42	242 139,58	191 340,24
	1.5 Inne środki trwałe	1 927 684,12	228 700,20	7 676,74	2 148 707,58	1 927 334,08	229 050,24	7 676,74	2 148 707,58	350,04	0,00
	2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	18 450,00	11 070,00	0,00	29 520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 450,00	29 520,00
	3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		8 957 338,62	239 770,20	7 676,74	9 189 432,08	5 257 857,78	429 428,72	7 676,74	5 679 609,76	3 699 480,84	3 509 822,32

Uwagi: w tabeli w poz.1.5-ujęto pozostałe środki trwałe (013) o wartości 1 686 607,75 - całkowicie umorzone.

TABELA 1.1

2024 -03- 2 6

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr inż. Sławomir Kuczyński

DIREKTOR
CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH
TUSZEWICZÓW
mgr inż. Jolanta Kulis

Z-CIA GŁÓWNA KSIĘGOWEGO
mgr inż. Beata Kuczyńska

Zwiększenie wartości początkowej - ujmowane w kolumnie 4 tabeli - dotyczy aktualizacji wartości w trybie art.. 31 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości. Przychód - traktowany jest zakup, aport, nieodpłatne otrzymanie (w tym w drodze darowizny) oraz przyjęcie w leasing finansowy aktywów trwałych. Przemieszczenie - uznawane jest np. przyjęcie środków trwałych z budowy lub przyrost wartości w wyniku ulepszenia. Wykazane tu są również przeniesienia związane z przekwalifikowaniem aktywów trwałych do innych grup rodzajowych. Należy podkreślić, że składniki aktywów trwałych powinny być prezentowane w układzie analogicznym jak w bilansie tj. dającym możliwość ich porównania z danymi ujętymi w bilansie.

TABELA 1.1

TABELA 1.5 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	130 325,56	0,00	0,00	130 325,56
4	Środki transportu	24 374,50	0,00	0,00	24 374,50
5	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
6	RAZEM	154 700,06	0,00	0,00	154 700,06

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie

W tej pozycji wykazuje się środki trwałe używane na podstawie ww. umów, z których niezbiecie wynika, że jednostka nie musi (nie ma obowiązku lub prawa) ich amortyzować lub umarzać (jeżeli np.. Umowa nie spełnia co najmniej jednego z warunków określonych w art. 3 ust. 4 pkt. 1-7 ustawy o rachunkowości). W zależności od potrzeb można dokonać ich prezentacji w tabeli.

2024-03-26

Z-CA Główny
mgr inż. ...

mgr inż. ...

mgr inż. ...

Slit 3

2024-03-26

Dyrektor
 Centrum Studiów Socjalnych
 Uniwersytetu Warszawskiego
 mgr Andrzej Feliś

Władysław J. Kucielowski
 prof. dr hab. Ryszard Kucielowski

TABELA 1.15 Wypłacone świadczenia pracownicze

L.p	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odprawy emerytalne	100 049,88
2.	Nagrody jubileuszowe	167 292,86
	RAZEM	267 342,74

2024 -03- 2 6

5015
5013

DYREKTOR
CENTRUM WSPARCIA SPOŁECZNYCH
TAKŻE WSPARCIE W MOWCU
mgr Leszek Faliś

Z-CA GŁÓWNY
mgr inż. Bogdan Górecki

TABELA 2.3 Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p	Wyszczególnienie		Kwota	Dodatkowa informacja
1.	Przychody:	o nadzwyczajnej wartości	0,00	
		które wystąpiły incydentalnie	70 867,08	DAROWIZNY RZECZOWE
2.	Koszty:	o nadzwyczajnej wartości	0,00	
		które wystąpiły incydentalnie	0,00	
3.	RAZEM		70 867,08	

2024-03-26

5/13

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH
W WIELKOPOLSKIM
Tulisz

KLASOWANIE
Tulisz

TABELA 2.5 Inne informacje

Jednostka ustala wynik finansowy w rachunku zysków i strat w wariancie porównawczym z uwagi na ewidencję kosztów według rodzajów odpowiadających poszczególnym paragrafom wydatków budżetowych. W pozycji RZiS „Przychody z tytułu dochodów budżetowych” ujmuje się dochody z realizacji zadań własnych i zleconych jednostki, natomiast w pozycji „Pozostałe przychody operacyjne” ujmuje się m.in. dochody z najmu, darowizny, zwrot wydatków z lat ubiegłych, zmniejszenia odpisów aktualizujących należności, wynagrodzenie płatnika, przychody o nadzwyczajnej wartości lub występujące incydentalnie. W pozycji „Pozostałe koszty operacyjne” ujmuje się m.in. odpisy aktualizujące należności, koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

2024 -03- 2 6

SP4

WZGLĘDNY
DZIAŁALNOŚCI
SPOŁECZNYCH
WZGLĘDNY

WZGLĘDNY