

**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
	01.01.2024 – 31.12.2024
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. <b>TABELA 1.1</b>
	<b>4 789 489,89</b>
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <b>TABELA 1.2 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK</b>
	<b>0,00</b>
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <b>TABELA 1.3 TYLKO URZĄD MIEJSKI</b>
	<b>0,00</b>
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wierzycie <b>TABELA 1.4 NIE DOTYCZY</b>
	<b>0,00</b>
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu <b>TABELA 1.5</b>
	<b>154 700,06</b>
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <b>TABELA 1.6 TYLKO URZĄD MIEJSKI</b>
	<b>0,00</b>
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). <b>TABELA 1.7</b>
	<b>1 040,37</b>
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <b>TABELA 1.8 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK</b>
	<b>0,00</b>
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: <b>TABELA 1.9 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK</b>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<b>0,00</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>0,00</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>0,00</b>
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 <b>TABELA 1.10 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK</b>
	<b>0,00</b>

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	195 955,39
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	10 509,28
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 jedn. TABELA 3 NIE DOTYCZY JEDNOSTEK	

2025-03-24

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Małgorzata Łuk

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH  
I WSPARCIA W SOSNOWCU  
mgr Leszek Faliś

ZŁA GŁÓWNY

mgr inż. J.

L.p	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	WARTOŚĆ POZĄTKOWA 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	245,00	0,00	59 022,01	58 777,01	245,00	0,00	59 022,01	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	9 101 135,07	1 851 781,44	69 304,85	10 883 611,66	5 620 832,75	553 663,87	69 304,85	6 105 191,77	3 480 302,32	4 778 419,89
	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	2 775 277,98	145 786,19	0,00	2 921 064,17	3 083 112,95	2 937 326,76
	1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	284 552,76	1 496 761,50	13 664,00	1 767 650,26	280 608,77	2 058,40	13 664,00	269 003,17	3 943,99	1 498 647,09
	1.4 Środki transportu	607 578,66	101 500,00	0,00	709 078,66	416 238,42	152 299,34	0,00	568 537,76	191 340,24	140 540,90
	1.5 Inne środki trwałe	2 148 707,58	253 519,94	55 640,85	2 346 586,67	2 148 707,58	253 519,94	55 640,85	2 346 586,67	0,00	0,00
	2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	29 520,00		18 450,00	11 070,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 520,00	11 070,00
	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		9 189 432,08	1 852 026,44	87 754,85	10 953 703,67	5 679 609,76	553 908,87	69 304,85	6 164 213,78	3 509 822,32	4 789 489,89

Uwagi: w tabeli w poz.1.5-ujęto pozostałe środki trwałe (013) o wartości 1 888 390,84 - całkowicie umorzone.

TABELA 1.1

2025-03-24

GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Małgorzata ...

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG SOCJALNYCH  
I WSPARCIA W SOSNOWCU  
mgr ...

ZADZIAŁ WSPARCIA  
mgr ...

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 nie 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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Małgorzata [podpis]  
[podpis]

2025-03-24

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG SOCJALNYCH I  
WSPARCIA W SOSNOWIECU  
mgr Leszek Feliś  
[podpis]

**TABELA 1.7 Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

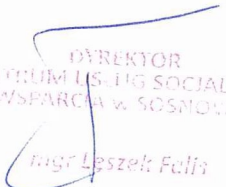
L.p	Grupa należności (wg pozycji bilansowej)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanów odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenie	
1	2	3	4	5	7
A.III	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II	Należności krótkoterminowe w tym:	951,44	88,93	0,00	1 040,37
B.II.1	należności z tyt. dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
B.II.4	pozostałe należności	951,44	88,93	0,00	1 040,37
	<b>RAZEM</b>	<b>951,44</b>	<b>88,93</b>	<b>0,00</b>	<b>1 040,37</b>

Podaje się dane liczbowe według grup należności ujmowanych w aktywach bilansu

W pozycji tej wykazuje się informacje o odpisach aktualizujących wartość należności, dokonanych zgodnie z przepisami art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

2025-03-24

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Małgorzata Szpak

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG SOCJALNYCH  
I WSPARCIA W SOSNOWCU  
  
mgr Leszek Feliś

**TABELA 1.15 Wyplacone świadczenia pracownicze**

L.p	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odprawy emerytalne	68 175,78
2.	Nagrody jubileuszowe	127 779,61
	<b>RAZEM</b>	<b>195 955,39</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata S. Pak

2025 - CC - 2 4

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG SOCJALNYCH  
I WSPARCIA W SOSNOWIECU

mgr Leszek Folia

12


5000

1000

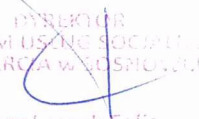
### TABELA 1.16 Inne informacje (VAT)

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Środki zgromadzone na rachunku VAT	0,00
Inne należności	
<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

  
mgr Małgorzata Świątek

2025-03-24

  
DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG SOCJALNYCH  
I WSPARCIA W OŚMIÓJCU  
mgr Lech Faliński



**TABELA 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

L.p	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	0,00
1.1	odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00
1.2	różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00
	<b>RAZEM</b>	<b>0,00</b>

Podaje się w tej pozycji wielkość kosztów poniesionych w ciągu roku w związku z budową środków trwałych siłami własnymi oraz kwotę odsetek i różnic kursowych od zobowiązań w walutach obcych zaciągniętych na finansowanie budowy (art.. 28 ust. 8 pkt. 2 ustawy o rachunkowości)

Wskazane jest wyspecyfikowanie w tej pozycji informacji zarówno kosztów dotyczących poszczególnych wybudowanych w ciągu roku i przyjętych do użytku środków trwałych, jak i obiektów znajdujących się w trakcie budowy.

2025-03-24

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Śliwa

DYREKTOR  
CENTRUM USŁUG SOCJALNYCH I WSPARCIA

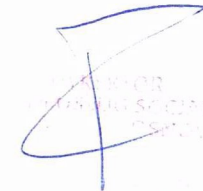
mgr Leszek Pił

**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	10 509,28	DAROWIZNY RZECZOWE
2.	Koszty:	o nadzwyczajnej wartości	0,00	
		które wystąpiły incydentalnie	0,00	
3.	RAZEM		10 509,28	

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Małgorzata Świątek

2025-03-24

  
KSIĘGOWY  
CENTRUM USŁUG SOCJALNYCH  
I NSP  
41-219 Sosnowiec

