

INFORMACJA
DODATKOWA

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W GMINIE MALBORK
UL. GŁÓWNA 5, 82-200 MALBORK
Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Centrum Usług Wspólnych w Gminie Malbork z siedzibą w Malborku, ul. Główna 5, 82-200 Malbork za rok 2021, na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 07.04.2022 r.

Poprawność nieznana

Dokument podpisany przez
Ewelina Młodziejewska
Data: 2022.04.07 08:33:45
CEST

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Aleksandra Zielińska
Data: 2022.04.07 08:35:33
CEST

Kierownik Jednostki organizacyjnej

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Centrum Usług Wspólnych w Gminie Malbork z siedzibą w Malborku, ul. Główna 5, 82-200 Malbork zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 poz. 217 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Jednostka sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością określoną w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Centrum Usług Wspólnych w Gminie Malbork, ul. Główna 5, 82-200 Malbork działa na podstawie Uchwały II/6/2018 Rady Gminy Malbork z dnia 28 listopada 2018 r.

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: ***działalność rachunkowo-księgową.***

Forma organizacyjno-prawna jednostki: *(niewłaściwe skreślić)*

- jednostka budżetowa Jednostki Samorządu Terytorialnego
- ~~- samorządowy zakład budżetowy Jednostki Samorządu Terytorialnego~~

W skład jednostki organizacyjnej ~~wchodzi~~ nie wchodzi inne wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Centrum Usług Wspólnych w Gminie Malbork w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2021 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2021 poz. 217 tj. z późn. zm.) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tekst jednolity Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według – *cen nabycia*

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według – *brak wartości niematerialnych i prawnych w roku obrotowym*

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według – *brak nieruchomości w roku obrotowym*

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według – *brak udziałów i akcji w roku obrotowym*

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według – *brak zapasów w roku obrotowym*

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według – *brak inwestycji krótkoterminowych w roku obrotowym*

„Odpis aktualizujący należności w kwocie.....dotyczy: *brak odpisów aktualizujących należności w roku obrotowym*

- *(należy wykazać wg tytułów z wyszczególnieniem kwot).*”

4. Inne informacje mające istotne znaczenie dla rzetelności sprawozdania - brak

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

**Zmiany stanu wielkości początkowej wartości niematerialnych i prawnych
oraz rzeczowych aktywów trwałych**

| L.p. | Wyszczególnienie | Wartość początkowa (brutto) -stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9) | Stan na koniec roku obrotowego (2+6-10) |
|------|---|---|----------------------------------|-----------------|-------|---|-----------------------------------|------------|-------|--|---|
| | | | nabycie | przemieszczenie | inne* | | zbycie | likwidacja | inne* | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| I | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | w tym 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 i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 | Urządzenia i maszyny techniczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | 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 |
| 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 |

* Inne zwiększenia (wymienić jakie):

-
-

* Inne zmniejszenia (wymienić jakie):

-
-

**Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych
oraz rzeczowych aktywów trwałych**

| L.p. | Wyszczególnienie | Umorzenie -stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9) | Umorzenie Stan na koniec roku obrotowego (2+6-10) |
|------|---|---|------------------------------------|--------------|-------|---|-----------------------------------|------------|-------|--|---|
| | | | amortyzacja za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne* | | zbycie składników majątkowych | likwidacja | inne* | | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. | Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | w tym 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 i lokale i 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 |
| 1.3 | Urządzenia i maszyny techniczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | 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 |
| 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 |

* Inne zwiększenia (wymienić jakie):

-
-

* Inne zmniejszenia (wymienić jakie):

-
-

1.2. Informacja o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury (jeśli dane są w posiadaniu jednostki) - **nie dotyczy**

1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu |
|------|--|---------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Razem długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.1. | Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.2. | Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.3. | Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Ogółem (1+2+3+4+5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Lp. | Lokalizacja (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec okresu |
|-----|------------------------------------|------------------|----------------------------|-------------|--------------|--------------------------|
| | - | - | 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 |
| | | Ogółem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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.

**Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)
używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu leasingu)**

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów na koniec okresu |
|-----|---|------------------------------------|-------------|--------------|----------------------------------|
| 1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem (1+2+3+4+5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.10. Kwota zobowiązań wynikających z leasingu – *brak zawartych umów leasingu*

- operacyjnego 0,00 zł;
- finansowego 0,00 zł;
- zwrotnego 0,00 zł.

Proszę wyszczególnić i opisać: jakie umowy zawarto, co jest przedmiotem umowy, czas ich trwania, wartość umowy

1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania) | Kwota zobowiązania | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|--|--------------------|---|----------------------|
| | - | 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 |
| | Razem | 0,00 | | 0,00 |

1.12. Zobowiązania warunkowe w tym: udzielone poręczenia i gwarancje.

Zobowiązania warunkowe (w tym: udzielone poręczenia i gwarancje)

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania) | Kwota zobowiązania | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|--|--------------------|---|----------------------|
| | - | 0,00 | - | 0,00 |
| | - | 0,00 | - | 0,00 |
| | - | 0,00 | - | 0,00 |
| | - | 0,00 | - | 0,00 |
| | - | 0,00 | - | 0,00 |
| | - | 0,00 | - | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | | 0,00 |

1.13. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym: wartość czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|-----|---|-----------------------|---------------------|
| | - | 0,00 | 0,00 |
| | - | 0,00 | 0,00 |
| | - | 0,00 | 0,00 |
| | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| | - | 0,00 | 0,00 |
| | - | 0,00 | 0,00 |
| | - | 0,00 | 0,00 |
| | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |

1.14. Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie.

Gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|-----|------------------|--|---|
| | - | 0,00 | 0,00 |
| | - | 0,00 | 0,00 |
| | - | 0,00 | 0,00 |
| | - | 0,00 | 0,00 |
| | - | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 |

1.15. Wyplacone środki na świadczenia pracownicze.

Wyplacone środki na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość za poprzedni okres | Wartość za obecny okres |
|-----|---|----------------------------|-------------------------|
| 1. | Nagrody jubileuszowe | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Odprawy emerytalne, rentowe, oraz należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Odprawy związane z art. 20 Karty Nauczyciela | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Inne odprawy (np. dla Wójta po zakończeniu kadencji) | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Ekwiwalent za niewykorzystany urlop | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 |

1.16. Inne informacje mające istotny wpływ na zwiększenia i zmniejszenia Funduszu jednostki (*wymienić*) – **brak**

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie rodzaju zapasów | Stan odpisów na początek okresu | Zwiększenia odpisów w roku | Zmniejszenia | | | Stan na koniec okresu |
|-----|----------------------------------|---------------------------------|----------------------------|---------------|-------------|-------|-----------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | - | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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.

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

| Lp. | Wyszczególnienie | Koszt wytworzenia w bieżącym roku | | |
|-----|------------------|-----------------------------------|---------|-----------------|
| | | Ogółem | w tym: | |
| | | | odsetki | różnice kursowe |
| | - | 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 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie

Przychody i koszty o charakterze nadzwyczajnym lub incydentalnym

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|-----|------------------|-------|
| | PRZYCHODY | 0,00 |
| | - | 0,00 |
| | - | 0,00 |
| | - | 0,00 |
| | - | 0,00 |
| | KOSZTY | 0,00 |
| | - | 0,00 |
| | - | 0,00 |
| | - | 0,00 |
| | - | 0,00 |

2.4. Informacja 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 (*wymienić lub wpisać „nie dotyczy”*) – **nie dotyczy**

2.5. Inne informacje.

3. Inne informacje niż wymienione, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Informacje mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota |
|-----|------------------|-------|
| 1. | | |
| 2. | | |
| 3. | | |