

**Centrum Usług Wspólnych  
w Pruszkowie**

05-800 Pruszków, ul. Hubala 3  
NIP 534-25-27-365, REGON 366344931

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W PRUSZKOWIE</b>
1.2	siedzibę jednostki
	Pruszków
1.3	adres jednostki
	ul. Hubala 3, 05-800 Pruszków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Centrum Usług Wspólnych w Pruszkowie jest jednostką organizacyjną Gminy Miasta Pruszków działającą w formie jednostki budżetowej na podstawie ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym. Przedmiotem działalności Centrum Usług Wspólnych jest: a) obsługa w zakresie finansowo – księgowym placówek oświatowych Miasta Pruszkowa i Żłobków Miejskich, b) obsługa spraw kadrowych pracowników i nauczycieli zatrudnionych w przedszkolach i żłobkach.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 – 31.12.2021r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<b>Zasady prowadzenia ewidencji finansowo - księgowej</b>  Ewidencja finansowo-księgowa Centrum Usług Wspólnych w Pruszkowie prowadzona jest w oparciu o politykę rachunkowości wprowadzoną Zarządzeniem Dyrektora CUW Nr 1/2017 z dnia 02.01.2017r. aktualizowaną późniejszymi zarządzeniami.  <b>Środki trwałe</b> o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ( 10.000 zł. ) z wyjątkiem mebli ujmują się w księgach w wysokości cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Środki trwałe umarzane są według metody liniowej w okresie przewidywanego użytkowania, począwszy od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania.  <b>Środki trwałe w budowie</b> wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

**Środki trwałe o charakterze „wyposażenia”** o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł. umarzone są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania.

**Wartości niematerialne i prawne** (licencje na programy komputerowe) ujmują się w księgach według cen ich nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie.

Umarzone są metodą liniową w okresie ich przewidywanego użytkowania.

Wartości nieprzekraczającej 10.000 zł. umarzone są jednorazowo w miesiącu, w którym oddano je do użytkowania.

**Pozostałe środki trwałe - wyposażenie** (nieprzekraczające wartość 10.000 zł.) umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

Rachunkowość jednostki prowadzona jest zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości i ustawy o finansach publicznych.

Wszystkie operacje gospodarcze ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane w sprawozdaniach budżetowych i finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

### **Metody wyceny aktywów i pasywów i ustalanie wyniku finansowego**

**1. Rzeczowe aktywa trwałe** to m.in. nieruchomości, maszyny, urządzenia, środki transportu.

a) środki trwałe

b) pozostałe środki trwałe m.in.:

- meble, dywany
- wszystkie pozostałe nieprzekraczające 10.000 zł. i amortyzowane w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

### **Wycena**

1. Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia) oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania.

2. Ujawnione w toku inwentaryzacji środki trwałe wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku - według wyceny eksperta.

3. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie według wartości wynikającej z decyzji.

4. Środki trwałe otrzymane w drodze darowizny wycenia się według wartości wskazanej przez darczyńcę, a gdy nie ma wskazania według wartości rynkowej.

5. Środki trwałe używane według ceny nabycia.

6. Pozostałe środki trwałe wycenia się według wartości początkowej, a otrzymane od innej jednostki według decyzji.

**2. Środki trwałe w budowie** – to środki w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia istniejącego już środka trwałego.

Wycenia się je w wysokości ogółu kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

**3. Wartości niematerialne i prawne** wycenia się je według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

**4. Należności** – to zasoby majątkowe powodujące korzyści ekonomiczne od odbiorców, z tytułu dochodów budżetowych, publiczno-prawne, od budżetu, pracowników, pozostałe.

Wycenia się je w kwocie wymagalnej zapłaty na dzień bilansowy.

5. **Zapasy** to zakupione materiały i towary. Ujmuje się je w ewidencji według rzeczywistych cen ich nabycia. Można je także ujmować w rzeczywistych cenach zakupu, jeżeli ustalono, że koszty ich zakupu zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono.

6. **Zobowiązania** wobec dostawców, budżetu, publiczno-prawne, pracowników, pozostałe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli uwzględniając także odsetki naliczone przez kontrahenta.

7. **Środki pieniężne w kasie i środki na rachunkach bankowych** ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

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>CUW</b>	wartość na dzień 01.01.2021	likwidacja	zakup	darowizna	wartość na dzień 31.12.2021	umorzenie na dzień 01.01.2021	naliczone umorzenie w 2021r. /zmniejsz.	umorzenie na dzień 31.12.2021r.
<b>środki trwałe</b>								
grupa 4	5.999,00				5.999,00	5.999,00		5.999,00
grupa 6	43.482,56				43.482,56	43.482,56		43.482,56
<b>ogółem</b>	<b>49.481,56</b>				<b>49.481,56</b>	<b>49.481,56</b>	<b>0,00</b>	<b>49.481,56</b>
pozostałe środki trwałe	125.560,28		3.079,99		<b>128.640,27</b>	125.560,28	3.079,99	<b>128.640,27</b>
wartości niematerialne i prawne	22.524,10	10.895,00	16.200,00		<b>27.829,10</b>	22.524,10	16.200,00 -10.895,00	<b>27.829,10</b>

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

-

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

-

1.4. wartość gruntów użytkowanych w wieczyste

-

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

	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-

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)
	-
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
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
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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
	-
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12.	łącznie 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
	-
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
	-
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

CUW	
Rodzaj świadczenia	kwota
wynagrodzenie ze stosunku pracy	1.302.138,48
nagrody jubileuszowe	✓ 11.500,00
odprawy emerytalne, rentowe	0,00
dodatkowe wynagrodzenie roczne	100.996,08
z tytułu ubezpieczeń społecznych i FP	271.023,16
inne nagrody (na DEN i wypł w grudniu 2021r.)	✓ 114.150,00
odpisy na ZFŚS	✓ 33.698,00
wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	✓ 2.532,10
wpłaty na PPK	0,00
<b>ogółem</b>	<b>1.836.037,82</b>
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
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
	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Danuta Katowicz*  
(główny księgowy)

20-03-2022

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*mgr Andrzej Grabek*

(kierownik jednostki)

