

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH GMINY MASŁÓW ul. Świętokrzyska 86 26-001 Wola Kopcowa	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Masłów
		Wysłać bez pisma przewodniego 8A95323582E56F24 
Numer identyfikacyjny REGON 366075589	sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	7 646,36	5 756,36	A Fundusz	-66 080,54	-73 970,91
A.I Wartości niematerialne i prawne	910,00	490,00	A.I Fundusz jednostki	1 867 296,18	2 236 713,58
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	6 736,36	5 266,36	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 933 376,72	-2 310 684,49
A.II.1 Środki trwałe	6 736,36	5 266,36	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 933 376,72	-2 310 684,49
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	6 736,36	5 266,36	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	74 969,60	105 048,15
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	74 969,60	105 048,15
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 097,20	5 476,26
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	5 935,00	6 134,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	23 012,36	23 836,21
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	39 068,65	40 373,80

Marta Kowalczyk
(główny księgowy)

2024-03-14
(rok, miesiąc, dzień)

Anna Beata Kowalczyk
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

8A95323582E56F24

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	3 613,69	4 207,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	19 841,63
B Aktywa obrotowe	1 242,70	25 320,88	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	1 242,70	5 179,25
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 242,70	5 179,25
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	300,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	300,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 242,70	25 020,88			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 242,70	11,78			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	25 009,10			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Marta Kowalczyk
(główny księgowy)

2024-03-14
(rok, miesiąc, dzień)

Anna Beata Kowalczyk
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

8A95323582E56F24

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	8 889,06	31 077,24	Suma pasywów	8 889,06	31 077,24

Marta Kowalczyk
(główny księgowy)

2024-03-14
(rok, miesiąc, dzień)
8A95323582E56F24

Anna Beata Kowalczyk
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Strona 3 z 4


Marta Kowalczyk
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2024-03-14
(rok, miesiąc, dzień)

8A95323582E56F24

Anna Beata Kowalczyk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH GMINY MASŁÓW ul. Świętokrzyska 86 26-001 Wola Kopcowa		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Masłów	
Numer identyfikacyjny REGON 366075589			Wysłać bez pisma przewodniego E3A4A09B71C523E4 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0,00	0,00
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		1 942 191,42	2 316 664,21
B.I.	Amortyzacja		1 890,00	1 890,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii		34 251,37	82 027,26
B.III.	Usługi obce		549 342,69	671 449,43
B.IV.	Podatki i opłaty		640,00	802,00
B.V.	Wynagrodzenia		923 345,32	1 113 837,42
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		208 624,68	275 884,91
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		73 956,92	63 434,03
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		150 140,44	107 339,16
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-1 942 191,42	-2 316 664,21
D.	Pozostałe przychody operacyjne		9 070,13	4 838,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		9 070,13	4 838,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		900,00	0,00

Marta Kowalczyk
główny księgowy

2024-03-14
rok, miesiąc, dzień

Anna Beata Kowalczyk
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	900,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 934 021,29	-2 311 826,21
G.	Przychody finansowe	644,57	1 141,72
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	644,57	1 141,72
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 933 376,72	-2 310 684,49
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 933 376,72	-2 310 684,49

Marta Kowalczyk
główny księgowy

2024-03-14
rok, miesiąc, dzień

Anna Beata Kowalczyk
kierownik jednostki

Marta Kowalczyk
główny księgowy

2024-03-14
rok, miesiąc, dzień

Anna Beata Kowalczyk
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH GMINY MASŁÓW ul. Świętokrzyska 86 26-001 Wola Kopcowa		Gmina Masłów	
Numer identyfikacyjny REGON 366075589		Wysłać bez pisma przewodniego EAD463BE970D49E5 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2023 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 448 846,01	1 867 296,18
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 954 464,53	2 308 773,84
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 954 464,53	2 308 773,84
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 536 014,36	1 939 356,44
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	1 534 190,79	1 933 376,72
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	1 823,57	5 979,72
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 867 296,18	2 236 713,58

Marta Kowalczyk
główny księgowy

2024-03-14
rok, miesiąc, dzień

Anna Beata Kowalczyk
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 933 376,72	-2 310 684,49
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 933 376,72	-2 310 684,49
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-66 080,54	-73 970,91

Marta Kowalczyk
główny księgowy

2024-03-14
rok, miesiąc, dzień

Anna Beata Kowalczyk
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Marta Kowalczyk
główny księgowy

2024-03-14
rok, miesiąc, dzień

Anna Beata Kowalczyk
kierownik jednostki

ZAŁĄCZNIK Nr 12
INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1. 1	nazwa jednostki
	<u>Centrum Usług Wspólnych Gminy Masłów</u>
1. 2	siedziba jednostki
	Wola Kopcowa
1. 3	adres jednostki
	Wola Kopcowa, ul. Świętokrzyska 86, 26-001 Masłów
1. 4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność rachunkowo - księgową
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<u>Stan na 31 grudnia 2023 roku</u>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300zł zalicza się bezpośrednio w koszty,
 - b) składniki majątku:
 - pochodzące z zakupu o wartości początkowej od 300zł do 10.000zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
 - wytworzone we własnym zakresie o wartości początkowej od 300zł do 3.500zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
 - c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
 - 1) odzież i umundurowanie;
 - 2) meble i dywany,
 - 3) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne:
 - pochodzące z zakupu, zdatne do użytkowania w momencie nabycia o wartości początkowej powyżej 10.000zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów).
 - wytworzone we własnym zakresie o wartości początkowej powyżej 3.500zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów).Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy do miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
 - e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500zł w skali roku budżetowego, podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3.500zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu.

Nie rozlicza się kosztów w czasie.

5. inne informacje

Brak

II
. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

I
I
. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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
1 końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki akty+A1:U16wów trwałych

1.
1

L. p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	nabycia	przemieszczenie/inne		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21

1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	85 292,58	233 9,91	87 632,49	233 9,91	2339, 91	85 292,58	84 382,58	3659, 82	3 659,82	3239, 82	84 802,58	910,00	490,00
2	ŚRODKI TRWAŁE	191 982,31	65 093,12	257 075,43	64 014,12	64 014,12	193 061,31	185 245,95	66 563,12	66 563,12	64014 ,12	187 794,95	6 736,36	5 266,36
0	) Grunty	0		0,00		0,00	0,00	0	0	0			0,00	0,00
1	) Budynki i lokale	0	0,00	0,00		0,00	0,00	0	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2	) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0		0,00		0,00	0,00	0	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3	) Kotły i maszyny energetyczne	0		0,00		0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	) Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	74 815,56	57 249,12	132 064,68	57 249,12	57 249,12	74 815,56	74 815,56	57 249,12	57 249,12	57249 ,12	74 815,56	0,00	0,00
5	) Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0		0,00		0,00	0,00	0	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
6	) Urządzenia	26 367,50	6 765,00	33 132,50	6 765,00	6 765,00	26 367,50	19 631,14	8 235,00	8 235,00	6765	21 101,14	6 736,36	5 266,36

	techniczne																
7)	Środki transportu	0			0,00			0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0	0,00
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	90 799,25	1 079,00		91 878,25	0,00	0,00	91 878,25	90 799,25		1 079,00	1 079,00	0	91 878,25	0,00		0,00
	RAZEM:	277 274,89	0 67 433 ,03		344 707,92	66 354, 03	66 354,0 3	278 353,89	269 628,53	0	70 222,9 4	70 222,9 4	67253 ,94	272 597,53	7 646,36	5 756,36	

1.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
2.	
	Brak danych
1.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów
3.	
	niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto (tu konto pozabilansowe)
4.	
	Nie dotyczy

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 (konto pozabilansowe)
	Nie dotyczy
1. 6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
1. 8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1. 9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy

1. 1 0.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1. 1 1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
1. 1 2.	łącną 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
	Nie dotyczy
1. 1 3.	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
	Nie dotyczy
1. 1 4.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy

1. 1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	98.288,21 zł (słownie: dziewięćdziesiąt osiem tysięcy dwieście osiemdziesiąt osiem zł 21/100), w tym : nagrody jubileuszowe – 31.916,00 zł; ekwiwalent za urlop – 12.962,96 zł; odprawa emerytalna – 50.160,00 zł)
1. 1 6.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2. 1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	Nie dotyczy
2. 3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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


	Nie dotyczy
2. 5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

2024-03-14

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH GMINY MASŁÓW ul. Świętokrzyska 86 26-001 Wola Kopcowa	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Gmina Masłów
Numer identyfikacyjny REGON 366075589		<p style="text-align: center;">DB232648DBC86894</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marta Kowalczyk
(główny księgowy)

2024.03.14
rok mies. dzień

Anna Beata Kowalczyk
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'


Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marta Kowalczyk
(główny księgowy)

2024.03.14
rok mies. dzień

Anna Beata Kowalczyk
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH GMINY MASŁÓW ul. Świętokrzyska 86 26-001 Wola Kopcowa	<p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p>	Adresat: Gmina Masłów
Numer identyfikacyjny REGON 366075589		<p style="text-align: center;">4BBE66E65ABE40E4</p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marta Kowalczyk
(główny księgowy)

2024.04.11
rok mies. dzień

Anna Beata Kowalczyk
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Marta Kowalczyk
(główny księgowy)

2024.04.11
rok mies. dzień

Anna Beata Kowalczyk
(kierownik jednostki)

ZAŁĄCZNIK Nr 12
INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1. 1	nazwa jednostki
	<u>Centrum Usług Wspólnych Gminy Masłów</u>
1. 2	siedziba jednostki
	Wola Kopcowa
1. 3	adres jednostki
	Wola Kopcowa, ul. Świętokrzyska 86, 26-001 Masłów
1. 4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność rachunkowo - księgową
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<u>Stan na 31 grudnia 2023 roku</u>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 300zł zalicza się bezpośrednio w koszty,
 - b) składniki majątku:
 - pochodzące z zakupu o wartości początkowej od 300zł do 10.000zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
 - wytworzone we własnym zakresie o wartości początkowej od 300zł do 3.500zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
 - c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:
 - 1) odzież i umundurowanie;
 - 2) meble i dywany,
 - 3) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne:
 - pochodzące z zakupu, zdatne do użytkowania w momencie nabycia o wartości początkowej powyżej 10.000zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów).
 - wytworzone we własnym zakresie o wartości początkowej powyżej 3.500zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów).Odpisów umorzeniowych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy do miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
 - e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 3.500zł w skali roku budżetowego, podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 3.500zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu.

Nie rozlicza się kosztów w czasie.

5. inne informacje																				
Brak																				
II																				
Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																				
1.																				
I																				
Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:																				
1.																				
1																				
1																				
1																				
1																				
szczęgółowy 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																				
Główne składniki akty+A1:U16wów trwałych																				
L. p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia w wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	nabycia	przemieszczenie/inne		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21

1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	85 292,58	233 9,91	87 632,49	233 9,91	2339, 91	85 292,58	84 382,58	3659, 82	3 659,82	3239, 82	84 802,58	910,00	490,00
2	ŚRODKI TRWAŁE	191 982,31	65 093,12	257 075,43	64 014,12	64 014,12	193 061,31	185 245,95	66 563,12	66 563,12	64014 ,12	187 794,95	6 736,36	5 266,36
0	) Grunty	0		0,00		0,00	0,00	0	0	0			0,00	0,00
1	) Budynki i lokale	0	0,00	0,00		0,00	0,00	0	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
2	) Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0		0,00		0,00	0,00	0	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
3	) Kotły i maszyny energetyczne	0		0,00		0,00	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4	) Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	74 815,56	57 249,12	132 064,68	57 249,12	57 249,12	74 815,56	74 815,56	57 249,12	57 249,12	57249 ,12	74 815,56	0,00	0,00
5	) Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0		0,00		0,00	0,00	0	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
6	) Urządzenia	26 367,50	6 765,00	33 132,50	6 765,00	6 765,00	26 367,50	19 631,14	8 235,00	8 235,00	6765	21 101,14	6 736,36	5 266,36

	techniczne																	
7)	Środki transportu	0				0,00			0,00	0,00	0	0	0	0	0	0	0,00	
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane	90 799,25		1 079,00		91 878,25	0,00		0,00	91 878,25	90 799,25		1 079,00	1 079,00	0	91 878,25	0,00	0,00
	RAZEM:	277 274,89	0	67 433,03		344 707,92		66 354,03	66 354,03	278 353,89	269 628,53	0	70 222,94	70 222,94	67253,94	272 597,53	7 646,36	5 756,36

1.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
2.	
	Brak danych
1.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów
3.	
	niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto (tu konto pozabilansowe)
4.	
	Nie dotyczy

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 (konto pozabilansowe)
	Nie dotyczy
1. 6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
1. 8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak danych
1. 9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy

1. 1 0.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1. 1 1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak danych
1. 1 2.	łącną 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
	Nie dotyczy
1. 1 3.	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
	Nie dotyczy
1. 1 4.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy

1. 1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	98.288,21 zł (słownie: dziewięćdziesiąt osiem tysięcy dwieście osiemdziesiąt osiem zł 21/100), w tym : nagrody jubileuszowe – 35.165,25 zł; ekwiwalent za urlop – 12.962,96 zł; odprawa emerytalna – 50.160,00 zł
1. 1 6.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2. 1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak danych
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
	Nie dotyczy
2. 3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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

	Nie dotyczy
2. 5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Marta Kowalczyk
(główny księgowy)

2024-04-11

(rok, miesiąc, dzień)

Anna Kowalczyk
(kierownik jednostki)