

# INFORMACJA DODATKOWA

do sprawozdania finansowego

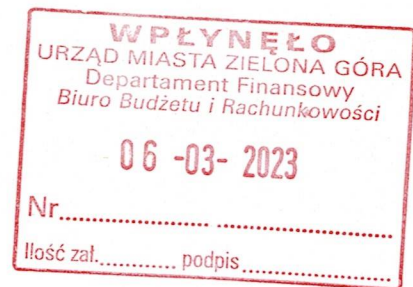
## Centrum Usług Opiekuńczych

z siedzibą w

65-634 Zielona Góra, ul. Jacka Kaczmarskiego 2

za okres

od dnia 01.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r.



		Wyszczególnienie
1.1.	Nazwa jednostki:	Centrum Usług Opiekuńczych
1.2.	Siedziba jednostki	Zielona Góra
1.3.	Adres jednostki:	65-634 Zielona Góra, ul. Jacka Kaczmarskiego 2
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności:	8899Z Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana
2.	Okres objęty sprawozdaniem:	od 01 stycznia 2022r. do 31 grudnia 2022r.
3.	Zakres sprawozdania: (jednostkowe/łączne), przynależność organizacyjna JST	sprawozdanie jednostkowe, jednostka organizacyjna JST-Miasto Zielona Góra
4.	Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości:	wg wprowadzenia do sprawozdania finansowego
5.	Inne informacje:	

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Dorota Formanowicz*

2023 - 01 - 31

**DYREKTOR**  
 Centrum Usług Opiekuńczych  
*mgr Elżbieta Sobczak*

## I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Sprawozdanie finansowe Centrum Usług Opiekuńczych z siedzibą w Zielonej Górze zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. z 2021, poz. 217 ze zm.), z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 (Dz. U. z 2020, poz 342).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów. Centrum Usług Opiekuńczych działa na podstawie Uchwały nr XXXIX/345/93 Rady Miejskiej w Zielonej Górze z dnia 28 października 1993 r, w sprawie utworzenia zakładu pod nazwą: "Centrum Usług Opiekuńczych" oraz statutu (Uchwała NR V/41/07 Rady Miasta Zielona Góra z dnia 27 lutego 2007 r.)

Podstawowym przedmiotem działalności jest: Pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana 8899Z.

Forma organizacyjno-prawna jednostki to jednostka budżetowa Jednostki Samorządu Terytorialnego-Miasta Zielona Góra.

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

### 1. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie obejmuje okres od dnia: 01 stycznia 2022r. do 31.12.2022r. oraz porównywalne dane finansowe za okres 01 stycznia 2021r. do 31.12.2021r.

### 2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Centrum Usług Opiekuńczych 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 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości, z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 11 stycznia 2022r. 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. Centrum Usług Opiekuńczych sporządza rachunek zysków i strat w wariantcie porównawczym.

#### Środki trwałe

Środki trwałe w przypadku zakupu wyceniane były według ceny nabycia lub kosztów poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację, po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne.

Środki trwałe w przypadku darowizny wyceniane były według wartości rynkowej z dnia nabycia z uwzględnieniem stopnia zużycia lub wartości niższej, określonej w umowie darowizny lub o neodpłatnym przekazaniu, po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne.

Środki trwałe w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji wyceniane były według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, po pomniejszeniu o odpisy amortyzacyjne.

Środki trwałe umarzone były proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji.

Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Środki trwałe w cenie nabycia od 500 zł do wartości nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do środków trwałych (tzw. środki trwałe niskocenne) były umarzone jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Fórmanowicz

2023 -01- 3 1

DYREKTOR  
Centrum Usług Opiekuńczych

mgr Elżbieta Sochacka

**Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wyceniane były według cen nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji wycenia się w wysokości określonej w decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju, gatunku z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia. Wartości niematerialne i prawne umarzane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji. Stosowane stawki amortyzacji były dostosowane do limitów wyznaczonych przez przepisy podatkowe.

Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w przepisach podatkowych, z wyjątkiem pomocy dydaktycznych, finansuje się ze środków na Wartości niematerialne i prawne w cenie nieprzekraczającej kwoty określonej w przepisach podatkowych jako dolna kwota, od której składniki majątku zalicza się do wartości niematerialnych i prawnych oraz pomoce dydaktyczne odpisywane były jednorazowo w miesiącu ich przyjęcia do użytkowania.

**Nieruchomości** ewidencjonuje się i wycenia według ceny nabycia.

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

Udziały i akcje zostały wycenione według wartości nominalnej.

**Należności**

Należności wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Nierozliczone na dzień bilansowy należności w walutach obcych wycenia się według kursu obowiązującego w ostatnim dniu roboczym okresu sprawozdawczego.

Należności wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z podatkiem od towarów i usług.

Należności sporne, wątpliwe bądź znacznie przeterminowane obejmuje się odpisami aktualizującymi ich wartość. Odpisy aktualizujące w bilansie pomniejszają te należności.

**Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku** wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od ich cen sprzedaży netto na dzień bilansowy.

Rozchód materiałów z magazynu wycenia się według cen zakupu.

**Inwestycje krótkoterminowe** wycenia się według wartości nominalnej.

**Zobowiązania** wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.

**Odpis aktualizujący należności** w kwocie 0,00 zł.

**4. Inne informacje mające istotne znaczenie dla rzetelności sprawozdania.**

W roku obrotowym 2022 nie zaistniały zdarzenia mające wpływ na rzetelność sprawozdania finansowego.

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Dorota Barmanowicz*

2023 -01- 3 1

DYREKTOR  
Centrum Usług Opiekuńczych  
*mgr Elżbieta Sochacka*

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp	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)	Wartość początkowa - 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	10 738,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 738,53
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	2 862 830,77	237 598,44	0,00	0,00	237 598,44	0,00	0,00	0,00	0,00	3 100 429,21
1.	Środki trwałe	2 862 830,77	87 700,00	0,00	0,00	87 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 950 530,77
1.1.	Grunty - w tym grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	50 730,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50 730,00
1.2.	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 261 233,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 261 233,78
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	181 149,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181 149,42
1.4.	Środki transportu	126 775,00	87 700,00	0,00	0,00	87 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214 475,00
1.5.	Inne środki trwałe	242 942,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 942,57
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	149 898,44	0,00	0,00	149 898,44	0,00	0,00	0,00	0,00	149 898,44
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

**Uwagi:** Wartość kol.nabycie (kol. 3) na kwotę 87.700 zł dot. zakupu pojazdu w ramach realizowanego projektu "Zacznij działać z CUO-Power", współfinansowanego ze środków europejskich.

Wartość w kolumnie nabycie (kol. 3) środki trwałe w budowie, dotyczy zrealizowanej inwestycji w budynek przy ul. Reja 8 w Zielonej Górze, związanej z utworzeniem Dziennego Domu Senior+. Inwestycja zostanie w roku 2023 przekazana Zakładowi Gospodarki Mieszkaniowej w Zielonej Górze (zarządca budynku).

mgr Elżbieta Sochacka  
**DYREKTOR**  
 Centrum Usług Opiekuńczych

2023-01-31

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Fórmanowicz

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej umorzenia			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej umorzenia			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 10)
			amortyzacja za okres sprawozd.	aktualizacja	inne		zbycie składników majątkowych	likwidacja	inne		
		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne	10 738,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 738,53
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	1 569 663,47	34 169,29	0,00	0,00	34 169,29	0,00	0,00	0,00	0,00	1 603 832,76
1.	Środki trwałe	1 569 663,47	34 169,29	0,00	0,00	34 169,29	0,00	0,00	0,00	0,00	1 603 832,76
1.1.	Grunty - 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	1 022 391,30	26 283,75	0,00	0,00	26 283,75	0,00	0,00	0,00	0,00	1 048 675,05
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	177 807,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177 807,50
1.4.	Środki transportu	126 522,10	7 885,54	0,00	0,00	7 885,54	0,00	0,00	0,00	0,00	134 407,64
1.5.	Inne środki trwałe	242 942,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	242 942,57
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

Uwagi:

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

Jednostka nie posiada danych dotyczących aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

2023-01-31

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Fajmanowicz

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Opiekuńczych  
mgr Elżbieta Sochacka

## 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Tabela 3. 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
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
5.	Razem 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

## 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto

Lp	Lokalizacja (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec
1	2	3	4	5	6	7
1.		powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0,00
		wartość w zł				0,00
2.		powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0,00
		wartość w zł				0,00
...		powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0,00
		wartość w zł				0,00
...		powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0,00
		wartość w zł				0,00
	Ogółem	powierzchnia (m <sup>2</sup> )	0,00	0,00	0,00	0,00
		wartość w zł	0,00	0,00	0,00	0,00

  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Dorota Formanowicz

2023-01-31

DYREKTOR  
 Centrum Usług Opiekuńczych  
  
 mgr Elżbieta Sochacka

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

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

**6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	
1.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	Razem (1+2+3+4)	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Formanowicz

2023 - 01 - 31

DYREKTOR  
Centrum Usług Opiekuńczych

mgr Elżbieta Sołtacka



## 7. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

Tabela 7. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

Lp	Wyszczególnienie grup należności	Stan na początek okresu	Zwiększenia odpisu w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	1	2	3	4	5	6	7
1.	Grupa 1 - z tytułu należności publicznoprawnych					0,00	0,00
2.	Grupa 2 - z tytułu nienależnie pobranych świadczeń					0,00	0,00
3	Grupa 3 - z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń użytkowych					0,00	0,00
4	Grupa 4 - z tytułu najmu lokali mieszkalnych					0,00	0,00
5	Grupa 5 - z tytułu świadczonych usług					0,00	0,00
6	Grupa 6 - z pozostałych tytułów					0,00	0,00
	<b>Razem (1+2+3+4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 8. Stan rezerw według celu ich utworzenia

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw

Lp	Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia	Stan na początek okresu	Zwiększenia odpisu w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	1	2	3	4	5	6	7
1.	Grupa 1- opis					0,00	0,00
2.	Grupa 2 - opis					0,00	0,00
3	Grupa 3 - opis					0,00	0,00
4.	Grupa 4 - pozostałe					0,00	0,00
	<b>Razem (1+2+3+4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Fórmanowicz

2023 - 01 - 31

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Opiekuńczych  
mgr Elżbieta Sochnacka

### 9. Zobowiązania długoterminowe

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe - pozostały okres spłaty

Lp	Wyszczególnienie zobowiązania	Okres wymagalności										Razem			
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		stan na początek okresu sprawozdawczego		stan na koniec okresu sprawozdawczego		stan na początek okresu sprawozdawczego	stan na koniec okresu sprawozdawczego		
		stan na początek okresu sprawozdawczego	0	2	3	4	5	6	7	8	9	0	0		
1.	...	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
2.	...	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
3.	...	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
...	...	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	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

### 10. Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu 0,00 zł, w tym (kwalifikowane zgodnie z przepisami podatkowymi) do umów:

- z tytułu leasingu finansowego 0,00 zł;
- z tytułu leasingu zwrotnego 0,00 zł;
- z tytułu leasingu operacyjnego 0,00 zł

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Dorota Formanowicz*

2023-01-31

**DYREKTOR**  
 Centrum Usług Opiekuńczych  
*mgr Elżbieta Sochnacka*

### 11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Tabela 10. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
		1	2	3
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.	Razem	0,00		0,00

### 12. Zobowiązania warunkowe, w tym: udzielone poręczenia i gwarancje

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe ( w tym: udzielone poręczenia i gwarancje)

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania)	Kwota zabezpieczenia
		1	2	3
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.	Razem	0,00		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Fąрманowicz

2023 -01- 3 1

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Opiekuńczych  
mgr Elżbieta Sochacka

**13. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym: wartość czynnych**

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
	.....		
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	.....		
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

**14. Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie**

Tabela 13. Należności warunkowe ( w tym: otrzymane poręczenia i gwarancje)

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj należności warunkowych)	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	.....		
2.			
3.			
4.			
5.			
6.	Razem	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Bormanowicz

2023 -01- 3 1

DYREKTOR  
Centrum Usług Opiekuńczych

mgr Elżbieta Sochacka

**15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Tabela 14. Wypłacone środki na świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	Wartość za poprzedni okres	Wartość za obecny okres
1.	Nagrody jubileuszowe	41 911,73	67 698,88
2.	Odprawy emerytalne	0,00	55 890,00
3.	Inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy (ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy)	0,00	1 438,08
	<b>Razem</b>	<b>41 911,73</b>	<b>125 026,96</b>

**16. Inne istotne informacje**

Nie dotyczy

**17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Tabela 15. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp	Wyszczególnienie rodzaju zapasów	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia odpisu w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystani	rozwiązani	razem	
1.	Grupa 1	2	3	4	5	6	7
2.	Grupa 2					0,00	0,00
3.	Grupa 3					0,00	0,00
4.	Grupa 4					0,00	0,00
	<b>Razem (1+2+3+4)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Dorota Formanowicz*

2023 - 01 - 31

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Opiekuńczych  
*mgr Elżbieta Szymańska*

18. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Tabela 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	w tym: odsetki	różnice kursowe	Ogółem	w tym: odsetki	różnice kursowe
1	Dział klasyfikacji budżetowej ...						
2	Dział klasyfikacji budżetowej ...						
3	Dział klasyfikacji budżetowej ...						
4	Dział klasyfikacji budżetowej ...						
5	Dział klasyfikacji budżetowej ...						
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

19. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości

Tabela 17. Przychody i Koszty o charakterze nadzwyczajnym i incydentalnym

Lp	Pozycja w Rachunku zysków i strat	Wyszczególnienie i określenie charakteru (przychodu/kosztu)	Kwota
		<b>PRZYCHODY</b>	
1	D3	Odczylenia od cen materiałów/towarów	0,00
2	D1	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych-złomowanie auta	0,00
		<b>KOSZTY</b>	
1	E2	Koszty paliwa za dowozy posiłków, koszty mediów (refakturowane), umorzenia za opiekę	5 600,20
2	H1	Odsetki (ENEA)	20,02

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Dorota Formanowicz

2023-01-31

DYREKTOR  
Centrum Usług Opiekuńczych  
mgr Elżbieta Sochacka

**20. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby to w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**

Tabela 18. Inne istotne informacje mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Lp	Wyszczególnienie i określenie charakteru informacji	Kwota
1.		
2.		
	<b>Razem zwiększenia</b>	<b>0,00</b>
1.	Zmiany w funduszu jednostki z tytułu podatku od towarów i usług naliczonego	<b>98,09</b>
2.		
	<b>Razem zmniejszenia</b>	<b>98,09</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY 2023 -01- 3 1

*Dorota Piormanowicz*

**DYREKTOR**  
Centrum Usług Opiekuńczych  
*mgr Elżbieta Sochacka*

Tabela 19. Dodatkowe przychody i koszty działalności spowodowane COVID-19

Lp	Pozycja w Rachunku zysków i strat	Opis charakteru zdarzenia gospodarczego	Kwota	w tym:						
				finansowane środkami z budżetu państwa	finansowane środkami funduszu celowego	finansowane środkami z funduszu pracy	finansowanie ze środków unijnych i EFTA	finansowane środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19	finansowane środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	
		PRZYCHODY								
1										
2										
3										
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10			RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Pozycja w Rachunku zysków i strat	Opis charakteru zdarzenia gospodarczego	Charakter kosztów (koszty bieżące, majątkowe w tym inwestycyjne)	Kwota	w tym:					
					finansowane środkami z budżetu państwa	finansowane środkami funduszu celowego	finansowane środkami z funduszu pracy	finansowanie ze środków unijnych i EFTA	finansowane środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19	finansowane środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych
		KOSZTY								
1										
2										
3										
4										
5										
6										
7										
8										
9										
10			RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Dorota Fórmanowicz*

2023-01-31

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022

**DYREKTOR**  
 Centrum Usług Opiekuńczych  
*mgr Elżbieta Sochacka*