

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Usług Wspólnych w Gogolinie
1.2	siedzibę jednostki
	Gogolin
1.3	adres jednostki
	ul. Szkolna 27, 47-320 Gogolin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności jednostki jest prowadzenie wspólnej obsługi administracyjnej, finansowej i rachunkowej, płacowej, organizacyjnej, informatycznej i prawnej jednostek budżetowych gminy Gogolin (jednostek obsługiwanych) oraz własnej. Do jednostek obsługiwanych przez Centrum należą: 1) Zespół Rekreacyjno - Sportowy w Gogolinie; 2) Publiczna Szkoła Podstawowa nr 3 im. Jana Brzechwy w Gogolinie; 3) Liceum Ogólnokształcące im. Komisji Edukacji Narodowej w Gogolinie; 4) Publiczna Szkoła Podstawowa nr 2 im. Kornela Makuszyńskiego w Gogolinie; 5) Publiczna Szkoła Podstawowa im. Powstańców Śląskich w Kamieniu Śląskim; 6) Publiczna Szkoła Podstawowa im. Mikołaja Kopernika w Malni; 7) Publiczne Przedszkole nr 1 w Gogolinie; 8) Publiczne Przedszkole nr 3 im. Karlika i Karolinki w Gogolinie; 9) Ośrodek Pomocy Społecznej w Gogolinie; 10) Dom Spokojnej Starości św. Barbara w Kamionku.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-04-2021 - 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	a) odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dla środków trwałych i wartości niematerialnych naliczane są jednorazowo - metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych; b) jednorazowo umarza się składniki majątkowe w momencie oddania do użytku o wartości do kwoty 10 000,00; c) środki trwałe i wartości niematerialne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia; d) środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnych; e) należności wycenia się według wymagalnej kwoty do zapłaty; f) odpis aktualizujący należności - nie dotyczy; g) długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według - nie dotyczy; h) zapasy materiałów wycenia się według cen brutto z ostatnich faktur zakupu; i) pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego.
5.	inne informacje
	Z dniem 01.04.2021 roku rozpoczęła działalność nowo utworzona jednostka - Centrum Usług Wspólnych w Gogolinie powołana uchwałą nr XXV/263/2020 Rady Miejskiej w Gogolinie z dnia 29 lipca 2020 r. w sprawie utworzenia jednostki organizacyjnej - Centrum Usług Wspólnych w Gogolinie i nadania jej statutu oraz uchwałą nr XXX/321/2020 Rady Miejskiej w Gogolinie z dnia 30 listopada 2020 r. zmieniająca uchwałę w sprawie utworzenia jednostki organizacyjnej - Centrum Usług Wspólnych w Gogolinie i nadania jej statutu. W momencie rozpoczęcia swej działalności CUW prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości dla jednostki zgodnie z zasadami rachunkowości. Stosuje je w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Dane zawarte w tabeli nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Dane zawarte w tabeli nr 2
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
	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)
	Dane zawarte w tabeli nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Dane zawarte w tabeli nr 4
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Dane zawarte w tabeli nr 5
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane zawarte w tabeli nr 6
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	Dane zawarte w tabeli nr 7
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak

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
	Brak
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

Anna Otto

(główny księgowy)

2022-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

Aniela Kopeć

(kierownik jednostki)

## Szczegółowy zakres zmian środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Grunty, w tym prawo użytkowania gruntu	Budynki, lokal i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem	Wartości niematerialne i prawne
<b>Wartość początkowa – stan na początek roku</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>	<b>0,00</b>
Zwiększenia, w tym:	<b>154,25</b>	<b>105 114,84</b>	<b>109 038,46</b>	<b>0,00</b>	<b>106 182,77</b>	<b>320 490,32</b>	<b>53 608,32</b>
1/nabycie	0,00	76 260,00	74 523,40	0,00	92 133,08	242 916,48	53 608,32
2/przeniesienia	154,25	28 854,84	34 515,06	0,00	14 049,69	77 573,84	0,00
Zmniejszenia w tym:	<b>0,00</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>
1/sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2/likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3/przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Wartość brutto na koniec roku</b>	<b>154,25</b>	<b>105 114,84</b>	<b>109 038,46</b>	<b>0,00</b>	<b>106 182,77</b>	<b>320 490,32</b>	<b>53 608,32</b>
<b>Umorzenie na początek roku</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>	<b>0,00</b>
Zwiększenia:	<b>0,00</b>	<b>26 166,87</b>	<b>67 039,26</b>	<b>0,00</b>	<b>106 182,77</b>	<b>199 388,90</b>	<b>53 608,32</b>
1/amortyzacja	0,00	1 812,03	32 524,20	0,00	92 133,08	126 469,31	53 608,32
2/przeniesienie	0,00	24 354,84	34 515,06	0,00	14 049,69	72 919,59	0,00
Zmniejszenia:	<b>0,00</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>
1/sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2/likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3/przeniesienie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Umorzenie na koniec roku</b>	<b>0,00</b>	<b>26 166,87</b>	<b>67 039,26</b>	<b>0,00</b>	<b>106 182,77</b>	<b>199 388,90</b>	<b>53 608,32</b>
Wartość netto środków trwałych na początek roku	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	0,00
Wartość netto środków trwałych na koniec roku	<b>154,25</b>	<b>78 947,97</b>	<b>41 999,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>121 101,42</b>	0,00

Anna Otto

.....  
główny księgowy

2022.03.28

.....  
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopec

.....  
kierownik jednostki

Tabela Nr 2

## Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w wieczyste użytkowanie	Powierzchnia (ha)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
2	Wieczyste użytkowanie gruntów Skarbu Państwa	Powierzchnia (ha)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0

Anna Otto

.....  
główny księgowy

28.03.2022

.....  
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopeć

.....  
kierownik jednostki

Tabela Nr 3

## Odpisy aktualizacyjne należności

lp	Nazwa jednostki	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	wykorzystane	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Centrum Usług Wspólnych w Gogolinie	Należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>OGÓŁEM</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Anna Otto

.....  
główny księgowy

28.03.2022

.....  
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopeć

.....  
kierownik jednostki

Tabela Nr 4

## Informacja o stanie rezerw

L.p.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	-	0	0	0	0	0
2	-	0	0	0	0	0
3	-	0	0	0	0	0
4	-	0	0	0	0	0
5	-	0	0	0	0	0
<b>OGÓŁEM</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Anna Otto

28.03.2022

Aniela Kopec

.....  
główny księgowy.....  
rok, miesiąc, dzień.....  
kierownik jednostki

Tabela Nr 5

## Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń

L.p.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
	Centrum Usług Wspólnych w Gogolinie	0	0
<b>OGÓŁEM</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

Anna Otto

28.03.2022

Aniela Kopec

.....  
główny księgowy.....  
rok, miesiąc, dzień.....  
kierownik jednostki

Tabela Nr 6

## Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Ekwiwalenty za urlop	Odprawy z tytułu końca kadencji
1.	Centrum Usług Wspólnych w Gogolinie	0,00	9 882,00	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>0,00</b>	<b>9 882,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2022-03-28

.....  
główny księgowy.....  
rok, miesiąc, dzień.....  
kierownik jednostki

Tabela Nr 7

## Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Centrum Usług Wspólnych w Gogolinie	134 171,00	0,00	0,00
	<b>OGÓŁEM</b>	<b>134 171,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

2022-03-28

.....  
główny księgowy.....  
rok, miesiąc, dzień.....  
kierownik jednostki