


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Wspólnych Powiatu Kętrzyńskiego ul.Pocztowa 13 11-400 Kętrzyn	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Powiat Kętrzyński
		Wysłać bez pisma przewodniego C7539C0517CB3C6B 
Numer identyfikacyjny REGON 362053243	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwale	3 868 503,14	3 625 532,77	A Fundusz	3 709 800,39	3 443 741,52
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	6 215 121,60	6 561 356,28
A.II Rzeczowe aktywa trwale	3 868 503,14	3 625 532,77	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 505 321,21	-3 117 614,76
A.II.1 Środki trwale	3 868 503,14	3 625 532,77	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	51 163,41	51 163,41	A.II.2 Strata netto (-)	-2 505 321,21	-3 117 614,76
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 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 568 098,63	3 444 513,95	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	212 709,88	109 560,29	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	36 531,22	20 295,12	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwale	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	166 874,88	183 527,60
A.II.2 Środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwale w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	166 874,88	183 527,60
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	3 200,64
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	24 763,19	26 797,48
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	133 766,45	144 100,84

Monika Kubiak
(główny księgowy)

2023-04-05
(rok, miesiąc, dzień)

Jolanta Dobrzyńska
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

C7539C0517CB3C6B Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	173,11	7 692,29
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	8 172,13	1 736,35	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	8 172,13	1 736,35
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 172,13	1 736,35
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	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
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	8 172,13	1 736,35			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 172,13	1 736,35			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			

Monika Kubiak
(główny księgowy)

2023-04-05
(rok, miesiąc, dzień)

Jolanta Dobrzyńska
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

C7539C0517CB3C6B Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 876 675,27	3 627 269,12	Suma pasywów	3 876 675,27	3 627 269,12

 Monika Kubiak
 (główny księgowy)

 2023-04-05
 (rok, miesiąc, dzień)

 Jolanta Dobrzyńska
 (kierownik jednostki)

SJO BeSTia

C7539C0517CB3C6B Korekta nr 1

Strona 3 z 4


Monika Kubiak
(główny księgowy)

2023-04-05
(rok, miesiąc, dzień)

Jolanta Dobrzyńska
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

C7539C0517CB3C6B Korekta nr 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Wspólnych Powiatu Kętrzyńskiego ul.Pocztowa 13 11-400 Kętrzyn	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Powiat Kętrzyński	
Numer identyfikacyjny REGON 362053243		Wysłać bez pisma przewodniego 732554A516CE120F 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6 071 578,23	6 215 121,60	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 693 472,33	3 453 128,11	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 692 980,79	3 452 444,18	
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	491,54	683,93	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 549 928,96	3 106 893,43	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 088 485,59	2 505 321,21	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	454 564,59	589 411,22	
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	6 878,78	12 161,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 215 121,60	6 561 356,28	

Monika Kubiak
główny księgowy

2023-04-05
rok, miesiąc, dzień

Jolanta Dobrzyńska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 505 321,21	-3 117 614,76
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 505 321,21	-3 117 614,76
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	3 709 800,39	3 443 741,52

Monika Kubiak
główny księgowy


2023-04-05
rok, miesiąc, dzień

Jolanta Dobrzyńska
kierownik jednostki

Monika Kubiak
główny księgowy

2023-04-05
rok, miesiąc, dzień

Jolanta Dobrzyńska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Wspólnych Powiatu Kętrzyńskiego ul. Pocztowa 13 11-400 Kętrzyn	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Powiat Kętrzyński	
Numer identyfikacyjny REGON 362053243		Wysłać bez pisma przewodniego ED0174F9AB0CCF50 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6 071 578,23	6 215 121,60	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 693 472,33	3 453 128,11	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 692 980,79	3 452 444,18	
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	491,54	683,93	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 549 928,96	3 117 532,93	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	2 088 485,59	2 505 321,21	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	454 564,59	589 411,22	
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	10 639,50	
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	6 878,78	12 161,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 215 121,60	6 550 716,78	

Jolanta Dobrzyńska
główny księgowy

2023-03-15
rok, miesiąc, dzień

Marta Żylińska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 505 321,21	-3 117 614,76
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 505 321,21	-3 117 614,76
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	3 709 800,39	3 433 102,02

 Jolanta Dobrzyńska
 główny księgowy


 2023-03-15
 rok, miesiąc, dzień

 Marta Żylińska
 kierownik jednostki

Jolanta Dobrzyńska
główny księgowy

2023-03-15
rok, miesiąc, dzień

Marta Żylińska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Wspólnych Powiatu Kętrzyńskiego ul.Pocztowa 13 11-400 Kętrzyn	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Powiat Kętrzyński
		Wysłać bez pisma przewodniego 539797F685A774F4 
Numer identyfikacyjny REGON 362053243	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	3 868 503,14	3 614 893,27	A Fundusz	3 709 800,39	3 433 102,02
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	6 215 121,60	6 550 716,78
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	3 868 503,14	3 614 893,27	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 505 321,21	-3 117 614,76
A.II.1 Środki trwałe	3 868 503,14	3 614 893,27	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	51 163,41	51 163,41	A.II.2 Strata netto (-)	-2 505 321,21	-3 117 614,76
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	3 568 098,63	3 444 513,95	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	212 709,88	98 920,79	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	36 531,22	20 295,12	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	166 874,88	183 527,60
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	166 874,88	183 527,60
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	3 200,64
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	24 763,19	26 797,48
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	133 766,45	144 100,84

Jolanta Dobrzyńska
(główny księgowy)

2023-03-15
(rok, miesiąc, dzień)

Marta Żylińska
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

539797F685A774F4

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	173,11	7 692,29
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	8 172,13	1 736,35	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	8 172,13	1 736,35
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 172,13	1 736,35
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	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
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	8 172,13	1 736,35			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 172,13	1 736,35			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			

Jolanta Dobrzyńska
(główny księgowy)

2023-03-15
(rok, miesiąc, dzień)

Marta Żylińska
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

539797F685A774F4

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	3 876 675,27	3 616 629,62	Suma pasywów	3 876 675,27	3 616 629,62

 Jolanta Dobrzyńska
 (główny księgowy)

 2023-03-15
 (rok, miesiąc, dzień)
 539797F685A774F4

 Marta Żylińska
 (kierownik jednostki)

SJO BeSTia


Jolanta Dobrzyńska
(główny księgowy)

2023-03-15
(rok, miesiąc, dzień)

Marta Żylińska
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

539797F685A774F4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Wspólnych Powiatu Kętrzyńskiego ul.Pocztowa 13 11-400 Kętrzyn	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Powiat Kętrzyński	
Numer identyfikacyjny REGON 362053243		Wysłać bez pisma przewodniego 4EDA024319B36F59 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	454 448,53	570 333,43	
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	454 448,53	570 333,43	
B. Koszty działalności operacyjnej	2 959 394,26	3 698 833,17	
B.I. Amortyzacja	242 970,37	242 970,37	
B.II. Zużycie materiałów i energii	409 357,33	499 508,24	
B.III. Usługi obce	149 227,15	245 589,95	
B.IV. Podatki i opłaty	13 838,67	32 227,67	
B.V. Wynagrodzenia	1 768 314,68	2 213 170,87	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	369 997,06	459 216,07	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 689,00	6 150,00	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-2 504 945,73	-3 128 499,74	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	8 296,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	8 296,00	

Jolanta Dobrzyńska
główny księgowy

2023-03-15
rok, miesiąc, dzień

Marta Żylińska
kierownik jednostki

E.	Pozostałe koszty operacyjne	491,54	683,93
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	491,54	683,93
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 505 437,27	-3 120 887,67
G.	Przychody finansowe	116,06	3 272,91
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	116,06	3 272,91
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)	-2 505 321,21	-3 117 614,76
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)	-2 505 321,21	-3 117 614,76

Jolanta Dobrzyńska
główny księgowy

2023-03-15
rok, miesiąc, dzień

Marta Żylińska
kierownik jednostki

Jolanta Dobrzyńska
główny księgowy

2023-03-15
rok, miesiąc, dzień

Marta Żylińska
kierownik jednostki

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
POWIATU KĘTRZYŃSKIEGO
11-400 Kętrzyn, ul. Pocztowa 13
NIP 7422250680, REGON 382033243

Załącznik nr 1
do uchwały Nr 126/2019
Zarządu Powiatu w Kętrzynie
z dnia 13 marca 2019 r.

1) W części I „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego”, obejmuje w szczególności:

1.1 nazwę jednostki: Centrum Usług Wspólnych Powiatu Kętrzyńskiego

1.2 siedzibę jednostki: Kętrzyn

1.3 adres jednostki: 11-400 Kętrzyn, ul. Pocztowa 3

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki: Działalność rachunkowo-księgową, doradztwo podatkowe

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2022r-31.12.2022r

3. sprawozdanie jednostkowe - samodzielne

4. przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) - stosowane przez jednostkę rozwiązania dopuszczone ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 395, z późn. zm.) oraz rozporządzeniem 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 poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz. 1911, z późn. zm.)

5. inne informacje- nie dotyczy

2) W części II "Dodatkowe informacje i objaśnienia"

a) dane w pkt 1.1 jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku		
				przebieg	przenieszenia	inne *	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	przenieszenia	inne		razem zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	79 336,46	80 335,46				1 199,00							
II	Rzeczowe aktywa trwałe	5 657 200,92	5 646 561,42				1 199,00							
	1. Środki trwałe, z tego:	5 657 200,92	5 646 561,42											
	a) grupa 0 - grunty	51 163,41	51 163,41											
	b) grupa 1 - budynki i lokale	4 591 451,37	4 591 451,37											
	c) grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	394 925,36	394 925,36											
	d) grupa 3-6 - urządzenia i maszyny	534 919,47	534 919,47							10 639,50				
	e) grupa 7 - środki transportu	81 180,50	81 180,50											
	f) grupa 8 - inne środki trwałe	3 560,81	3 560,81											
	2. Środki trwałe w budowie													

Poz. inne * - określić szczegółowo

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia / amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku		
				umorzenie za rok sprawozdawczy	przenieszenia	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	przenieszenia	inne		razem zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne	79 336,46	80 335,46				1 199,00							
II	Rzeczowe aktywa trwałe	1 788 697,78	2 031 668,15				242 970,37							
	1. Środki trwałe, z tego:	1 788 697,78	2 031 668,15											
	a) grupa 1 - budynki i lokale	1 279 319,63	1 385 132,67				105 813,04							
	b) grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej	138 958,47	156 730,11				17 771,64							
	c) grupa 3-6 - urządzenia i maszyny	322 209,59	425 359,18				103 149,59							
	d) grupa 7 - środki transportu	44 649,28	60 885,38				16 236,10							
	e) grupa 8 - inne środki trwałe	3 560,81	3 560,81											
	2. Środki trwałe w budowie													

b) dane w pkt 1.3 jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

1.3 Kwoty odpisów aktualizujących aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I.	Wartości niematerialne i prawne				
II.	Różni: zaliczone aktywa trwałe				
	1. Środki trwałe, z eso:				
	a) grupa 0 - grunty				
	h/ grupa 1 - budynki i lokale				
	c/ grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
	d/ grupa 3-6 - urządzenia i maszyny				
	e/ grupa 7 - środki transportu				
	f/ grupa 8 - inne środki trwałe				
	2. Środki trwałe w budowie				

c) dane w pkt 1.4 jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wliczyć

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	Powierzchnia (m2)				
2.	Wartość (zł)				

d) w pkt. 1.5 Informacji wykazywane są środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów, z których niezbićce wynika, że jednostka nie musi (nie ma obowiązku lub prawa) ich amortyzować lub umarzać np. umowa nie spełnia co najmniej jednego z warunków określonych w art. 3 ust. 4 pkt 1-7 ustawy. W tej pozycji nie wykazywane są środki trwałe będące przedmiotem leasingu finansowego. Dane prezentowane są w następującej formie:

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umowy najmu, dzierżawy i innych umów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
1.	grupa 0 - grunty				
2.	grupa 1 - budynki i lokale				
3.	grupa 2 - obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4.	grupa 3-6 - urządzenia i maszyny				
5.	grupa 7 - środki transportu				
6.	grupa 8 - inne środki trwałe				
	Razem				

Dane wskazane w niniejszej tabeli wynikają z prowadzonego konta pozabilansowego obce środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów. W sprawozdaniu finansowym za rok 2018 dane wykazywane są wyłącznie w kolumnie „Stan na koniec roku”.

e) dane w pkt 1.7 jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe					
2.	Należności krótkoterminowe z tego:					
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług					
2.2	Należności od budżetów					
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
2.4	Pozostałe należności					
	Razem					

f) dane w pkt 1.8 jednostki prezentują w następującej szczegółowości:

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwa z tytułu	Stan na początek roku	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.					
2.					
	Razem					

g) w pkt 1.9 dane prezentowane są w następujący sposób:

1.9 Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		Stan na							
1	na początek okresu sprawozdawczego	na koniec okresu sprawozdawczego	na początek okresu sprawozdawczego	na koniec okresu sprawozdawczego	na początek okresu sprawozdawczego	na koniec okresu sprawozdawczego	na początek okresu sprawozdawczego	na koniec okresu sprawozdawczego
2								
3								
...								
	Razem								

h) w pkt 1.11 dane prezentowane są w następujący sposób

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
Własne								
Hipoteka								
Zastaw, w tym:								
zastaw skarbowy								
inne								
Ogółem								

j) w pkt 1.12 dane prezentowane są w następujący sposób

1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Lp.	Typ zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone		z tego:			
		na początek roku	na koniec roku	na majątku	na majątku	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia								
2.	Kaucje i wadła								
3.	Indos weksli								
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonalne umowy								
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli								
6.	Inne								
	Ogółem								

j) w pkt 1.13 dane prezentowane są w następujący sposób

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.		
2.		
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
1.		
2.		
	Razem bierno rozliczenia międzyokresowe		

k) w pkt 1.14 dane prezentowane są w następujący sposób

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami

1.		
2.		
Razem		

l) w pkt 1.15 dane prezentowane są w następujący sposób

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Bieżący rok obrotowy
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze ogółem, w tym:	4 75 680,21
- ekwiwalent za pranie	
- odzież robocza, ochronna	4 421,13
- posiłki i napoje	861,69
- środki czystości	
- badania lekarskie, okulary	4 400,00
- szkolenia, kursy, studia	14 786,00
- dodatek wiejski, fundusz zdrowotny	
- dodatkowe wynagrodzenie roczne, § 404, 407, 408	133 766,45
- świadczenia emerytalne, odprawy	102 258,00
- nagrody jubileuszowe	65 621,59
- ekwiwalent za urlop	644,48
- bezwrotne świadczenia z ZFSS	55 400,00
- inne, nagrody	93 520,87

l) w pkt 2.2 dane prezentowane są w następujący sposób

2.2 Kwoty wytworzenia środków trwałych (siłami własnymi)

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	róznice kursowe
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym			
Środki trwale w budowie			

m) w pkt 2.3 dane prezentowane są w następujący sposób

2.3 Przychody i koszty

Wyszczególnienie	Porządkni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody, z tego:		
1.1 o nadzwyczajnej wartości		
1.2 które wystąpiły incydentalnie		
2. Koszty, z tego:		
2.1 o nadzwyczajnej wartości		
2.2 które wystąpiły incydentalnie		

W sprawozdaniu finansowym za rok 2022 dane wykazywane są wyłącznie w kolumnie „Bieżący rok obrotowy”

GI Księgowy
 Centrum Usług Wspólnych
 Powiatu Kętrzyńskiego
 Jolanta Dobrzyńska

p.o. Z-ca GI Kętrzyńskiego
 Centrum Usług Wspólnych
 Powiatu Kętrzyńskiego
 Międzyzdroje, 03.03.2023r
 Data

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych
 Powiatu Kętrzyńskiego
 Maria Zylńska
 Kierownik jednostki