

Jednostka: CUW

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Wspólnych w Braniewie ul. Moniuszki 22 D 14-500 Braniewo	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023	Adresat Burmistrz Miasta Braniewa
Numer identyfikacyjny REGON 387792550		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	18 333,33	14 333,33	A. Fundusze	-55 335,09	-94 142,81
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 156 898,95	1 159 068,70
II. Rzeczowe aktywa trwałe	18 333,33	14 333,33	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 212 234,04	-1 253 211,51
1. Środki trwałe	18 333,33	14 333,33	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-1 212 234,04	-1 253 211,51
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	18 333,33	14 333,33	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	73 668,42	108 476,14
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	73 668,42	108 476,14
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 537,50	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	3 952,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	11 179,98	43 658,77
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	60 950,94	60 865,37
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	18 333,33	14 333,33	Suma pasywów	18 333,33	14 333,33

Anna Sorkowicz

Główny księgowy

2024.03.29

rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Nawrot-Kopycińska

Kierownik jednostki

Jednostka: CUW

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Wspólnych w Braniewie ul. Moniuszki 22 D 14-500 Braniewo	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Adresat Burmistrz Miasta Braniewa
Numer identyfikacyjny REGON 387792550		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	7 921,25
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	7 921,25
B. Koszty działalności operacyjnej	1 212 594,79	1 261 344,76
I. Amortyzacja	1 666,67	4 000,00
II. Zużycie materiałów i energii	41 194,16	42 652,79
III. Usługi obce	89 607,69	113 914,20
IV. Podatki i opłaty	426,81	615,00
V. Wynagrodzenia	893 316,85	910 676,85
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	182 169,65	179 782,25
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 212,96	5 203,67
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	4 500,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-1 212 594,79	-1 253 423,51
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	212,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	212,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 212 594,79	-1 253 211,51
G. Przychody finansowe	360,75	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	360,75	0,00
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 212 234,04	-1 253 211,51
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)	-1 212 234,04	-1 253 211,51

Anna Sorkowicz

Główny księgowy

2024.03.29

rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Nawrot-Kopycińska

Kierownik jednostki

Jednostka: CUW

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Wspólnych w Braniewie ul. Moniuszki 22 D 14-500 Braniewo	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2023	Adresat Burmistrz Miasta Braniewa
Numer identyfikacyjny REGON 387792550		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	947 248,80	1 156 898,95
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 222 176,63	1 222 537,04
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 222 176,63	1 222 537,04
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 012 526,48	1 220 367,29
2.1. Strata za rok ubiegły	1 012 165,73	1 212 234,04
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	360,75	8 133,25
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 156 898,95	1 159 068,70
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 212 234,04	-1 253 211,51
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 212 234,04	-1 253 211,51
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	-55 335,09	-94 142,81

Anna Sorkowicz

Główny księgowy

2024.03.29

rok, miesiąc, dzień

Agnieszka Nawrot-Kopycińska

Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Usług Wspólnych w Braniewie
1.2	siedzibę jednostki
	Braniewo
1.3	adres jednostki
	ul. Moniuszki 22D, 14-500 Braniewo.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	CUW jest jednostką organizacyjną Gminy Miasta Braniewa realizującą zadania z zakresu prowadzenia wspólnej obsługi szkół, przedszkoli i żłobków prowadzonych przez Gminę Miasta Braniewa. CUW działa na podstawie obowiązujących przepisów prawa oraz Statutu. Zapewnia wspólną obsługę finansową, rachunkową, administracyjną, organizacyjną oraz z zakresu sprawozdawczości jednostek obsługiwanych. Poza zakresem należącym do wspólnej obsługi, do przedmiotu działania CUW należy: <ol style="list-style-type: none"> 1) wykonywanie zadań wynikających z przepisów ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. - Prawo oświatowe i ustawy z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych; 2) wykonywanie zadań wynikających z przepisów ustawy - Karta Nauczyciela; 3) prowadzenie spraw związanych z przygotowaniem wniosków o dotacje celowe oraz koordynowanie działań w celu pozyskiwania dodatkowych środków finansowych z różnych źródeł na realizację zadań oświatowych; 4) prowadzenie spraw związanych z przygotowaniem projektów umożliwiających pozyskiwanie środków pomocowych z Unii Europejskiej przeznaczonych na oświatę; 5) prowadzenie i koordynacja prac związanych z systemem informacji oświatowej (SIO) na szczeblu gminnym; 6) prowadzenie spraw z zakresu gospodarowania mieniem placówek obsługiwanych i CUW.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany Ustawą o rachunkowości z dn. 29.09.1994r., a także przepisów szczególnych Rozporządzenia MF z dn. 13.09.2017r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych oraz zgodnie z Zarządzeniem Dyrektora Centrum Usług Wspólnych w Braniewie.

W jednostce zakupione materiały, towary i usługi wykazuje się w księgach rachunkowych w rzeczywistych cenach ich nabycia lub faktycznie poniesionych kosztów. Materiały (środki czystości, materiały biurowe, farby, kleje, tonery, tusze, papier do drukarek, art. gospodarcze) zakupione do działalności bieżącej zalicza się bezpośrednio do kosztów w momencie ich zakupu.

- Ewidencję środków trwałych o wartości powyżej 10.000,00 zł prowadzi się ilościowo-wartościowo w księdze – środki trwałe wg grup rodzajowych klasyfikacji środków trwałych.
- Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł do 10.000,00 zł, których okres użytkowania przekracza 1 rok podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w księdze inwentarzowej.
- Pozostałe środki trwałe o wartości niższej niż 500 zł zalicza się do wyposażenia małowartościowego ewidencja ilościowa

5. inne informacje

Organem prowadzącym Centrum Usług Wspólnych w Braniewie jest Gmina Miasta Braniewa, z siedzibą przy ul. Kościuszki 111, 14-500 Braniewo.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			...	Przychody	przebieżenie		zbycia	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Inne środki trwałe	20.000,00	0	0	0	0	0	0	0	0	20.000,00
2	Pozostałe środki trwałe	63.250,62	0	37.884,00	0	37.884,00	0	0	0	0	101.134,62
3	Wartości niematerialne i prawne umarżone jednorazowo	21.842,35	0	1.325,02	0	1.325,02	0	0	0	0	23.167,37

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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	amortyzacja za rok obrot.	inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
							(3-13)	(12-19)
							20	21
13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.666,67	0	4.000,00	0	4.000,00	0	5.666,67	0	14.333,33
63.250,62	0	0	37.884,00	37.884,00	0	101.134,62	0	0
21.842,35	0	0	1.325,02	1.325,02	0	23.167,37	0	0

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	0,00
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	0,00
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
	0,00
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	0,00
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)
	0,00
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	0,00
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
	0,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	0,00
c)	powyżej 5 lat
	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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	0,00
1.12.	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
	0,00
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
	0,00
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	84.073,57 zł

1.16.	inne informacje	
	0,00	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	0,00	
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	
	0,00	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	0,00	
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	
	0,00	
2.5.	inne informacje	
	0,00	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

Anna Sorkowicz

2024.03.29

Agnieszka Nawrot-Kopycińska

.....
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)