

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.		
1.1	nazwę jednostki	Powiatowe Centrum Usług Wspólnych
1.2	siedzibę jednostki	Wieluń
1.3	adres jednostki	ul. Piłsudskiego 6, 98-300 Wieluń
	podstawowy przedmiot działalności jednostki	Podstawowym przedmiotem działalności Powiatowego Centrum Usług Wspólnych w Wieluniu jest prowadzenie obsługi finansowo-księgowej i płacowej na rzecz jednostek organizacyjnych powiatu wieluńskiego. Zostało ono utworzone na mocy Uchwały Nr XXIII/140/16 Rady Powiatu w Wieluniu z dnia 21 października 2016 r. Obsługuje 13 jednostek organizacyjnych powiatu wieluńskiego, w tym PCUW: I Liceum Ogólnokształcące im. T. Kościuszki w Wieluniu, II Liceum Ogólnokształcące im. J. Korczaka w Wieluniu, Zespół Nr 1 w Wieluniu, Zespół Nr 2 im. J. Długosza w Wieluniu, Zespół Nr 3 im. M. Kopernika w Wieluniu, Zespół Szkół Specjalnych w Wieluniu, Powiatowy Młodzieżowy Dom Kultury i Sportu w Wieluniu, Poradnię Psychologiczno-Pedagogiczną w Wieluniu, Międzyszkolną Bursę w Wieluniu, Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Gromadzicach, Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie w Wieluniu i Powiatową Bibliotekę Publiczną w Wieluniu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	1.01.2023 - 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	

STAROSTWO POWIATOWE  
w Wieluniu

Wpłynęło: 18.03.2024

Podpis ..... *Olga K...*

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Powiatowe Centrum Usług Wspólnych w Wieluniu prowadzi księgi rachunkowe jednostek organizacyjnych podlegających pod Powiat Wieluński. Zajmuje się obsługą finansowo-księgową i płacową, którą prowadzi w programie FINANSE Vulcan i PŁACE Vulcan firmy VULCAN z Wrocławia. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. W poszczególnych miesiącach sporządza się: deklaracje ZUS i deklaracje do US oraz sprawozdania budżetowe: Rb-27S, Rb-28S, Rb-50, Rb-N i Rb-Z. Sprawozdanie finansowe obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki i informację dodatkową. Gospodarka finansowa PCUW oparta jest na zasadach określonych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o rachunkowości oraz przepisach przewidzianych dla jednostek budżetowych. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2023 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r., która określa m.in. zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce na terytorium RP. PCUW stosuje trzy metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji), a mianowicie: spis z natury, uzgodnień z bankami i kontrahentami należności oraz porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł. umarżane są stopniowo zgodnie z odpowiednimi stawkami amortyzacyjnymi. Natomiast środki trwałe i WNP o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
5.	inne informacje	Sprawozdania finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności przez Powiatowe Centrum Usług Wspólnych przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia kontynuowania działalności PCUW.
<b>II 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	Załącznik Nr 1 Załącznik Nr 2 Załącznik Nr 3 Załącznik Nr 4 Załącznik Nr 5 Załącznik Nr 6
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	

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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	0
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	-
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	-
b)	powyżej 3 do 5 lat	-
c)	powyżej 5 lat	-
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	-
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	-
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	-
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	-
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	-

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Nagrody jubileuszowe i uznaniowe - 94.186,60 Odprawy emerytalne i rentowe - 28.123,20
1.16.	inne informacje	-
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	nie występuje
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	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych	nie dotyczy
2.5.	inne informacje	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Powiatowe Centrum Usług Wspólnych w Wieluniu  współpracuje z kierownikami obsługiwanych jednostek w celu zapewnienia właściwych warunków funkcjonowania.  Ma ono sens i przynosi korzyści.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Felusiak

DYREKTOR

Sławomir Kaftan

Powiatowe Centrum  
Usług Wspólnych w Wieluniu  
98-300 Wielun, ul. Piłsudskiego 6  
tel. 43 843 80 55  
Regon 365801094, NIP 8322076331

INFORMACJA DODATKOWA - ZAŁĄCZNIK NR 1

POWIATOWE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)		
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00													0,00
2	Grunty	0,00													0,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	330.000,00													330.000,00
4	Urządzenia techniczne i maszyny	19.449,02													19.449,02
5	Środki transportu	0,00													0,00
6	Inne środki trwałe	0,00													0,00
7	Środki trwałe – ogółem	349.449,02													349.449,02

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Felusiak

DYREKTOR

Stanisław Kaftan

Powiatowe Centrum  
Usług Wspólnych w Wieluniu  
96-300 Wieluń, ul. Piłsudskiego 6  
tel. 43 843 60 50  
Regon 365801094, NIP 8022076331

INFORMACJA DODATKOWA - ZAŁĄCZNIK NR 2

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych POWIATOWE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)		
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Amortyzacja za rok 2023	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00													0,00
2	Grunty	0,00													0,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	177.205,00				8.250,00	8.250,00								185.455,00
4	Urządzenia techniczne i maszyny	19.449,02													19.449,02
5	Środki transportu	0,00													0,00
6	Inne środki trwałe	0,00													0,00
7	Środki trwałe – ogółem	196.654,02				8.250,00	8.250,00								204.904,02

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Katarzyna Felusiak

DYREKTOR  
~~Stanisław Kaftan~~

## INFORMACJA DODATKOWA - ZAŁĄCZNIK NR 3

Powiatowe Centrum  
Usług Wspólnych w Wieluniu  
98-500 Wieluń, ul. Piłsudskiego 6  
tel. 43 845 60 69  
Regon 363201094, NIP 8322078331

## Zmiana wartości netto środków trwałych

POWIATOWE CENTRUM USŁUG  
WSPÓLNYCH

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2	Grunty	0,00	0,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	152.795,00	144.545,00
4	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
5	Środki transportu	0,00	0,00
6	Inne środki trwałe	0,00	0,00
7	Środki trwałe	152.795,00	144.545,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Katarzyna Felusiak

DYREKTOR  
Sławomir Kaftan

## Zmiana wartości początkowej WNIP

## POWIATOWE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

Powiatowe Centrum  
Usług Wspólnych w Wieluniu  
88-300 Wielun, ul. Piłsudskiego 6  
tel. 43 843 80 59

Regon 365501004, NIP 882207831

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)		
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11)			
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	36.655,67	1.140,00												37.795,67
2	...														
3	...														
4	...														
5	...														
6	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00													0,00
7	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	36.655,67	1.140,00							1.140,00					37.795,67

GŁÓWNY KASJEROWY  
Katarzyna Jelusiak

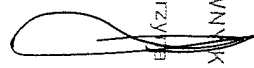
DYREKTOR  
~~Slawomir Kaftan~~



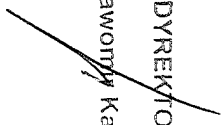


7	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	36.655,67	1.140,00	)	1.140,00	)	37.795,67
---	--	-----------	----------	---	----------	---	-----------

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Katarzyna Felusiak



DYREKTOR  
 Sławomir Kaftan



Powiatowe Centrum  
Usług Wspólnych w Mielnie  
68-500 Wleń, ul. Piłsudskiego 6  
tel. 43 843 50 50  
Regon 365601004, NIP 6322078331

INFORMACJA DODATKOWA - ZAŁĄCZNIK NR 6

POWIATOWE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

Zmiana wartości netto WNIP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0	0
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		

10	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	0	0
----	--	---	---

  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Katarzyna Felusiak

DYREKTOR  
Sławomir Kaftan