

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Centrum Usług Wspólnych w Zielonce
1.2	siedzibę jednostki Zielonka , ul. Literacka 20
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Załącznik nr 1
5.	inne informacje
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 Załącznik nr 2
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 wieczyście
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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) BO-8,45 Stan na koniec roku -8,45
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 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
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
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 55941,18
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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.	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
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....
Edyta Ciołbiewska
Główny księgowy

2025.03.25

.....
rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
.....
Anna Piwnikiewicz
Kierownik jednostki

Załącznik nr 1

INFORMACJA DODATKOWA

I. Poz. 4

Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, oraz przepisami szczegółowymi z rozporządzenia 13.09.2017 r.

W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów:

- Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie, na podstawie protokołu przekazania w wysokości określonej w tym protokole, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości wynikającej z umowy darowizny.
- Środki trwałe stanowiące własność JST otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji organu, przyjmuje się do ewidencji w wartości określonej tą decyzją.
- Składniki majątku, spełniające warunki zaliczania ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł, które zostały kupione ze środków na wydatki bieżące, jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i wprowadza do ewidencji. Umarza się jednorazowo spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.
- Środki trwałe obejmują, środki trwałe o wartości początkowej wyższej od kwoty 10 000 zł
- Środki trwałe finansowane są ze środków na inwestycje. Umarza się je stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.
- Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.
- Przyjęto metodę liniową amortyzacji dla wszystkich środków trwałych.
- Księgowania odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia każdego roku, odpowiednio do okresu używania środków.
- Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Wycenione są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

GLÓWNY KSIĘGOWY


Edyta Golebiewska

TABELA 1.1
Główne składniki aktywów trwałych

TABELA 1.1 Centrum Usług Wspólnych w Zielonce
Główne składniki aktywów trwałych

lp	Nazwa grupy rozliczeniowej składnika aktywów	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogólne zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogólne zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogólne zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			nabycie	aktualizacja	przemieszczenie wewnątrz		zbycie/przekazanie	likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za dany rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-18)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Wartości niematerialne i prawne	9 901,00				0,00				0,00	9 901,00	9 901,00				0,00		9 901,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe	177 737,94	26 948,80			26 948,80	0,00	19 095,26		19 095,26	185 591,48	149 607,90		30 785,60		30 785,60	19 095,26	161 298,24	28 130,04	24 293,24
3	Grunty					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
4	Budynki, lokale, budowle		0,00			0,00	0,00			0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
5	Maszyny i urządzenia techniczne	56 778,88				0,00				0,00	56 778,88	28 648,84		3 836,80		3 836,80		32 485,64	28 130,04	24 293,24
6	Środki transportu					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
7	Inne środki trwałe	120 959,06	26 948,80			26 948,80		19 095,26		19 095,26	128 812,60	120 959,06		26 948,80		26 948,80	19 095,26	128 812,60	0,00	0,00
8	Środki trwałe w budowie					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
9	Zaliczki na środki trwałe w budowie					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
	RAZEM	187 638,94	26 948,80			26 948,80	0,00	19 095,26		19 095,26	195 492,48	159 508,90		30 785,60		30 785,60	19 095,26	171 199,24	28 130,04	24 293,24

Zielonka,
28.03.2025

Zielonka, dn.26.03.2025 r.

**Wykaz należności i zobowiązań
Centrum Usług Wspólnych
wykazanych w bilansie na dzień 31.12.2024r.**

Należności:

Należności z tyt zużycia mediów Ośrodek Pomocy Społecznej	K-to 221	6 539,67
Razem należności:		6 539,67

Zobowiązania:

F-ra VAT Nr vgo/5739594/32/2025/F P G N I G S.A.	K-to 201	11 903,74
Fa VAT Nr PUK /FV/000094/2024/12 „JURANT” Spółka Jawna	K-to 201	506,20
Fa nr 25-FVS/0013 Centrum Czyżewski	K-to 201	664,20
Fa nr OSD/97280/97W/FK PGE DYSTRYBUCJA S.A.	K-to 201	1 830,73
Fa nr 27270/2021/B Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w Zielonce Sp z.o.o	K-to 201	0
Fa nr EE/01/25/189410 Veolia	K-to 201	766,92
Fa nr 0800702631/2024 T- Mobile Polska	K-to 201	123,00
Fa nr 0080636694/001/22 Orange Polska	K-to 201	0
Indywidualny dowóz uczniów	K-to 201	3 346,50
Zobowiązania wobec budżetów	K-to 225	0
ZUS – zobowiązania, naliczone składki od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2024r.	K-to 229	15 876,93
Rozrachunki z tyt. wynagrodzeń /dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2024r.	K-to 231	83 930,90
Razem zobowiązania:		118 949,12

Sporządziła: E. Gołębiwska

GLÓWNY KSIĘGOWY

Edyta Gołębiwska
Edyta Gołębiwska