

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki <b>Centrum Usług Wspólnych w Niemodlinie</b>
1.2.	siedzibę jednostki <b>Niemodlin, ul. Bohaterów Powstań Śląskich nr 37</b>
1.3.	adres jednostki <b>49 – 100 Niemodlin, ul. Bohaterów Powstań Śląskich nr 37</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Obsługa finansowo-księgową Centrum oraz jednostek obsługiwanych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne sprawozdanie nie zawiera łącznych danych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 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 siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) środki trwałe oraz WNiP – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia,</li> <li>b) środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem,</li> <li>c) zbiory biblioteczne -według cen zakupu. Zbiory darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika biblioteki,</li> <li>d) należności długoterminowe – w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonymi o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość,</li> <li>e) materiały- w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu,</li> <li>f) należności krótkoterminowe – w wysokości wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności,</li> <li>g) środki pieniężne na rachunkach bankowych według wartości nominalnej,</li> <li>h) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.</li> </ul> <p>3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz WNiP przyjęto następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 500,00 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji ilościowej;</li> <li>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub WNiP i wprowadza do ewidencji bilansowej tych</li> </ul>

	<p>aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania;</p> <p>c) środki trwałe oraz WNiP o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych ( z wyjątkiem gruntów i antyków). Odpisów dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15.02.1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych;</p> <p>d) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Są to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji, w tym również:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy,</li> <li>• opłaty notarialne i sądowe,</li> <li>• odszkodowania dla osób fizycznych i prawnych wynikłe do zakończenia budowy;</li> </ul> <p>e) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>• środki dydaktyczne, służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>• odzież,</li> <li>• meble i dywany.</li> </ul> <p>f) do wyceny WNiP oraz sposobów dokonywania od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych stosuje się odpowiednio zasady określone dla środków trwałych; .</p> <p>4. Nie koryguje się rocznego sprawozdania finansowego o zdarzenie jeżeli informacja o zaistnieniu zdarzenia uzyskano po sporządzeniu sprawozdania i zamknięciu ksiąg rachunkowych, a skutki zmian będące wynikiem tego zdarzenia nie przekraczają 1% wartości sumy bilansowej.</p>
5.	inne informacje
	-
<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
	<p>Środki trwałe - BO- 575 933,53 zw. 14 600,00 zmn. 9 295,00 BZ – 581 238,53</p> <p>Amortyzacja ŚT - BO- 466 530,56 zm. 9 295,00 umorzenie-15 586,46 BZ- 472 822,02</p> <p>WNiP - BO - 25 805,40 BZ - 25 805,40</p> <p>Amortyzacja WNiP- BO-25 805,40 BZ - 25 805,40</p>

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	698 460,76
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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałych 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	5 705,10
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	14 600,00 zł.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	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
	Wzajemne rozliczenia między jednostkami w rachunku zysków i strat pozycja : B.III – 7 505,67 B.IV – 1 388,00

2024-03-25

Główny Księgowy

*mgr Michał Nowis*  
.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
*Chukodełek*  
*mgr Małgorzata Kochanek*  
.....  
(kierownik jednostki)



Główne składniki aktywów trwałych CUW Niemodlin

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktuali zacja	przychody	przemieszc z.		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	25 805,40				0,00				0,00	25 805,40
2	środki trwałe	575 933,53		14 600,00		14 600,00			9 295,00	9 295,00	581 238,53
1)	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	499 131,09				0,00				0,00	499 131,09
3)	Obiekty inż. lądowej i wodnej	16 323,32				0,00				0,00	16 323,32
4)	Kotły i maszyny energetyczne	27 021,87				0,00				0,00	27 021,87
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	17 189,95				0,00				0,00	17 189,95
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00				0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne	0,00				0,00				0,00	0,00
8)	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i w	16 267,30		14 600,00		14 600,00			9 295,00	9 295,00	21 572,30
	RAZEM	601 738,93		14 600,00		14 600,00		0,00	9 295,00	9 295,00	607 043,93
Pozostałe WNIP i środki trwałe											

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości	Zmniejszenia wartości			Ogółem zmniejszenie wartości	Wartość początkowa - stan na koniec
			aktuali zacja	przychody	przemieszc z.		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Pozostałe Wartości niematerialne i prawne	30 020,13		0,00		0,00		0,00		0,00	30 020,13
2	Pozostałe środki trwałe	406 467,74		11 035,82		11 035,82		0,00	0,00	0,00	417 503,56

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Ogółem umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość ntto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	16				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	
25 805,40		0,00		0,00	0,00	25 805,40	0,00	0,00	
466 530,56		15 586,46		15 586,46	9 295,00	472 822,02	109 402,97	108 416,51	
0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
398 149,94		12 478,28		12 478,28	0,00	410 628,22	100 981,15	88 502,87	
16 323,32		0,00		0,00	0,00	16 323,32	0,00	0,00	
18 600,05		1 891,53		1 891,53	0,00	20 491,58	8 421,82	6 530,29	
17 189,95		0,00		0,00	0,00	17 189,95	0,00	0,00	
0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
16 267,30		1 216,65		1 216,65	9 295,00	8 188,95	0,00	13 383,35	
492 335,96		15 586,46		15 586,46	9 295,00	498 627,42	109 402,97	108 416,51	
Pozostałe WNIP i środki trwałe									
Zwiększenie w ciągu roku obrotowego									
Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość ntto składników aktywów		
13	14	15	16	17	18	19	20	21	
30 020,13		0,00		0,00	0,00	30 020,13	0,00	0,00	
406 467,74		11 035,82		11 035,82	0,00	417 503,56	0,00	0,00	







Tabela nr 5

## Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia środków trwałych w poprzednich okresach			Koszt wytworzenia środków trwałych w bieżącym		
		ogółem	odsetki	w tym: różnice kursowe	ogółem	odsetki	w tym: różnice kursowe
	<b>Środki trwałe w budowie</b>	<b>14 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	zakup kserokopiarki	14 600,00			14 600,00		
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
21							
22							
	<b>Ogółem</b>	<b>14 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14 600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

