

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W CZEMPINIU .

1.2 siedzibę jednostki

UL. KOLEJOWA 3, 64-020 CZEMPIN

1.3 adres jednostki

UL. KOLEJOWA 3, 64-020 CZEMPIN

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Przedmiotem działalności CUW jest prowadzenie obsługi finansowo-księgowej, kadrowej oraz placowej dla jednostek obsługiwanych

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01-01-2023 - 31-12-2023

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

sprawozdanie zawiera dane Centrum Usług Wspólnych w Czempiniu

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

<p>Jednostka stosuje określone Ustawą o rachunkowości zasady rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiając sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane w sprawozdaniu finansowym zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia, w wartości określonej w dokumencie nieodpłatnego przekazania zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Amortyzacja dla wszystkich środków trwałych dokonywana jest metodą liniową. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. Jednostka stosuje stawki amortyzacyjne określone w updog. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 " Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 " Amortyzacja" na koniec roku.</p>
<p>5. inne informacje</p>
<p>brak zmian zasad w polityce rachunkowości</p>
<p>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</p>
<p>1.</p>
<p>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>

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (9 + 8 - 14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	9 897,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 897,81
1.1.	licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	9 897,81	0,00			0,00	0,00						0,00	9 897,81
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
III.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4+5)	69 060,12	7 682,81	0,00	0,00	1 899,00	9 581,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 641,93
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4+2.5)	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
2.1.	Grunt, w tym:						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grunt, stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej (Grupa 1, 2)	0,00					0,00						0,00	0,00
2.3.	Środki transportu (Grupa 7)						0,00						0,00	0,00
2.4.	Urządzenia techniczne (Grupa 3,4,5,6)	0,00					0,00						0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00				0,00						0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Pozostałe środki trwałe (konto 01.3)	69 060,12	7 682,81			1 899,00	9 581,81						0,00	78 641,93
5.	Zbiory biblioteczne (konto 014)	0,00	0,00				0,00						0,00	0,00

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/u morzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące likwidowanych składników	przemieszczenie nie wewnętrzne	inne zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	9 897,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 897,81	
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	9 897,81				0,00				0,00	9 897,81	
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	
III.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4 + 5)	69 060,12	7 682,81	0,00	0,00	1 899,00	0,00	0,00	0,00	0,00	78 641,93	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.	Grunty, w tym:									0,00	0,00	
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.1.1										0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej (Grupa 1.2)									0,00	0,00	
2.3.	Środki transportu G7									0,00	0,00	
2.4.	Urządzenia techniczne (Grupa 3.4, 5, 6)									0,00	0,00	
2.5.	Inne środki trwałe									0,00	0,00	
3.	Środki trwałe w budowie (Inwestycje)									0,00	0,00	
4.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	69 060,12	7 682,81		1 899,00	9 581,81				0,00	78 641,93	
5.	Zbiory biblioteczne (konto 014)					4				0,00	0,00	

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
jednostka nie dysponuje danymi w tym zakresie					
1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
Jednostka nie dokonała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych					
1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
Brak 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					
I.p.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.					0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	10 701,00	0,00	0,00	10 701,00
3.1.	kserokopiarki	10 701,00			10 701,00
4.	Pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.		0,00			0,00
4.2.		0,00			0,00
	Ogółem:	10 701,00	0,00	0,00	10 701,00

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada 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)
	Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość należności
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie posiada rezerw
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
	jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
	jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty powyżej 5 lat

1.10	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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
Jednostka nie posiada zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Brak zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	
1.12	łączną 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
Brak zobowiązań warunkowych	
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
Brak czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych zarówno na początek okresu sprawozdawczego jak i na koniec	

1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
Brak otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	lp.	nazwa świadczenia	kwota świadczenia
	1	2	3
	1.	ekwiwalenty za urlop	9 095,76
			9 095,76
1.16	inne informacje		
brak informacji mających wpływ na zachowanie przejrzystości i jasności sprawozdania finansowego stanowiących uzupełnienie informacji wykazywanych w części II w wierszach od I.1. do I.15.			
2.			
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
Brak 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		
Jednostka nie wytwarzała środków trwałych we własnym zakresie			

2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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 JST
2.5	inne informacje
	brak innych, nieuwjętych w pozostałych pozycjach sprawozdania, informacji niezbędnych do rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak znaczących zdarzeń dotyczących lat ubiegłych a ujętych w księgach roku obrotowego, znaczących zdarzeń jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nie zostały uwzględnione w sprawozdaniu finansowym, innych istotnych informacji nieuwjętych w pozostałych pozycjach sprawozdania.

KSIĘGOWA

Z up. Czeszak
mgr Patrycja Czeszak

.....
/główny księgowy/

...2024-03-28...
/rok-miesiąc-dzień/

Kierownik CUW

M. Olszewska
mgr Małgorzata Olszewska

.....
/kierownik jednostki/