INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Nazwa jednostki: **CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH**

1.2 Siedziba jednostki: Polańczyk

1.3 Adres jednostki: ul. Wiejska 2, 38-610 Polańczyk.

1.4 Podstawowy przedmiot działalności: wspólna obsługa finansowa

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01-01-2025 – 31-12-2025

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne *

Nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości:
Odpisy umorzeniowo – amortyzacyjne dokonywane są przy zastosowaniu metody liniowej, jednorazowo za okres całego roku. Środki trwałe i WNiP, których wartość nie przekracza wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza się jednorazowo.
Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu.
W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. Stosuje się porównawczy wariant ustalania wyniku finansowego.

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1.Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela Nr 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 na dzień 31 grudnia 2025 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia wew.		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	**29.888,72**	0	0	0	**0**	0	0	0	0	**29.888,72**
2. Razem środki trwałe	**11.744,91**	0	0	0	**0**	0	0	0	0	**11.744,91**
2.1.Grunty (gr.0 KŚT)	**0**	0	0	0	**0**	0	0	0	0	**0**
2.1.1. Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	**0**	0	0	0	**0**	0	0	0	0	**0**
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	**0**	0	0	0	**0**	0	0	0	0	**0**
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	**0**	0	0	0	**0**	0	0	0	0	**0**
2.4.Środki transportu (gr.7 KŚT)	**0**	0	0	0	**0**	0	0	0	0	**0**
2.5.Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)0	**11.744,91**	0	0	0	**0**	0	0	0	0	**11.744,91**
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	**41.633,63**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**41.633,63**

Tabela Nr 2 Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
1.Wartości niematerialne i prawne	**29.888,72**	0	**0**	**0**	**0**	0	**29.888,72**
2. Razem środki trwałe	**11.744,91**	0	0	0	0	0	**11.744,91**
2.1.Grunty (gr.0 KŚT)		0	0	0	0	0	
2.1.1. Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0	0	0	0	0	
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)		0	0	0	0	0	
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)		0	0	0	0	0	
2.4.Środki transportu (gr.7 KŚT)		0	0	0	0	0	
2.5.Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	11.744,91	0	0	0	0	0	11.744,91
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	**41.633,63**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**41.633,63**

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Tabela Nr 3 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1.Grunty (gr.0 KŚT)	0	0
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0	0
3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	0	0
4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	0	0
5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	0	0
Razem	**0**	**0**

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela Nr 4

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	**0**	**0**	**0**	**0**
Środki trwałe	**0**	**0**	**0**	**0**
Środki trwałe w budowie	**0**	**0**	**0**	**0**
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	**0**	**0**	**0**	**0**
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	**0**	**0**	**0**	**0**
- akcje i udziały	**0**	**0**	**0**	**0**
…	**0**	**0**	**0**	**0**
Razem	**0**	**0**	**0**	**0**

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Tabela Nr 5

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (w m^2)	**0**
Wartość (w zł)	**0**

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

Tabela Nr 6

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty, w tym:	**0**	**0**	**0**	**0**
-z tytułu umów dzierżawy	**0**	**0**	**0**	**0**
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	**0**	**0**	**0**	**0**
-z tytułu umów dzierżawy	**0**	**0**	**0**	**0**
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	**0**	**0**	**0**	**0**
-z tytułu umów leasingu	**0**	**0**	**0**	**0**
Środki transportu, w tym z tytułu:	**0**	**0**	**0**	**0**
-z tytułu umów leasingu	**0**	**0**	**0**	**0**
Inne środki trwałe, w tym:	**0**	**0**	**0**	**0**
-z tytułu umów leasingu	**0**	**0**	**0**	**0**
Razem	**0**	**0**	**0**	**0**

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela Nr 7

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	**0**	**0**
Udziały	**0**	**0**
Dłużne papiery wartościowe	**0**	**0**
Inne papiery wartościowe	**0**	**0**
Razem	**0**	**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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Tabela Nr 8

Grupa należności (wg pozycji bilansowych)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Należności długoterminowe (A.III.)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	0	0	0	0	0
- należności z tytułu dostawy i usług (B.II.1)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
- pozostałe należności (B.II.4)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Razem	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Tabela Nr 9

Grupa należności (wg pozycji bilansu z wykonania budżetu JST)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Należności finansowe JST (stan pożyczek zagrożonych)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela Nr 10

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (2 + 3 - 4 - 5)
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6
Rezerwy na toczące się postepowanie sądowe w sprawie	0	0	0	0	0
Rezerwy na …..	0	0	0	0	0
Rezerwy na …..	0	0	0	0	0
Rezerwy na …..	0	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0	0

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

Tabela Nr 11

Tytuł utworzenia rezerwy	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym do dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 roku do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
Emisja obligacji	0	0	0	0
Inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0

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

Tabela Nr 12

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	**0**
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	**0**

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela Nr 13

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym: na aktywach trwałych
Hipoteka	**0**	**0**	**0**
Zastawa	**0**	**0**	**0**
Weksle, w tym:	**0**	**0**	**0**
- in blanco	**0**	**0**	**0**
Razem	**0**	**0**	**0**

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

Tabela Nr 14

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
Nie dotyczy	0	0	0
	0	0	0
Razem	0	0	0

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

Tabela Nr 15

Wyszczególnienie (z tytułu rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe	0	0
....	0	0
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0	0
....	0	0
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0
....	0	0
Razem	0	0

1.14. Wykaz otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela Nr 16

Wyszczególnienie (rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota warunkowych należności zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
Nie dotyczy	**0**	**0**
	0	**0**
Razem	**0**	**0**

1.15 Wykaz wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 17

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicza)	Kwota
Nagrody jubileuszowe	**20.780,39**
Ekwiwalent za urlop	**0**
Odprawy emerytalne	**0**
Razem	**20.780,39**

1.16. Inne informacje

Tabela Nr 18

Wyszczególnienie	Kwota
Środki zgromadzone na rachunku VAT	**0**
Inne należności:	**0**
- …	**0**

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela Nr 19

Wyszczególnienie	Kwota
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	**0**
- …	**0**

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

Tabela Nr 20

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	**0**
-odsetki	**0**
- różnice kursowe	**0**

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela Nr 21

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	**0**
1) losowe – pożar – odszkodowania	**0**
2) pozostałe darowizna (spadek)	**0**
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	**0**
1) losowe – pożar – wartość strat	**0**
2) losowe – zalania – wartość strat	**0**

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

Tabela Nr 22

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Istotne pozycje przychodów:	**0**
Nie dotyczy	**0**
Istotne pozycje kosztów:	**0**
Nie dotyczy	**0**

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Tabela Nr 22

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat	**0**
Nie dotyczy	**0**
Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	**0**
Nie dotyczy	**0**
Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	**0**
Nie dotyczy	**0**

URSZULA MATUSZEWSKA

(główny księgowy)

2026-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

MARZENA MARKUC

(kierownik jednostki)