**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: 01-01-2024 – 31-12-2024

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 2024 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** | **28.715,30** | 1.173,42 | 0 | 0 | **1.173,42** | 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 ):** | **40.460,21** | **1.173,42** | **0** | **0** | **1.173,42** | **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** | **28.715,30** | 0 | **1.173,42** | **0** | **1.173,42** | 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 | 0 | |
| 2.1.1. Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 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 | |
| 2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 2.4.Środki transportu (gr.7 KŚT) | 0 | 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 ):** | **40.460,21** | **0** | **1.173,42** | **0** | **1.173,42** | **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** | **5.355,00** |
| **Ekwiwalent za urlop** | **0** |
| **Odprawy emerytalne** | **0** |
| **Razem** | **5.355,00** |

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** |

…….. 2025-03-28 ……..

(główny księgowy) (rok, miesiąc, dzień) (kierownik jednostki)