

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Centrum Usług Wspólnych Powiatu Radziejowskiego ✓
1.2	siedzibę jednostki Radziejów, ul. Kościuszki 20/22 ✓
1.3	adres jednostki 88-200 Radziejów, ul. Kościuszki 20/22 ✓
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki samorządowa jednostka budżetowa /obsługa administracyjno-finansowa/ ✓
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 ✓
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Samodzielne sprawozdanie finansowe ✓
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zasady polityki rachunkowości /wg 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 Dane prezentowane w TABELI NR 1 ✓
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 w wieczyste 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 Nie dotyczy ✓
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 pozostałym 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	24 351,75 /Tabela Nr 2/
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
	Nie dotyczy
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

.....
[Signature]
 Główny księgowy

2024.02.19

.....
 rok, miesiąc, dzień

.....
[Signature]
 Kierownik jednostki

.....
 Kierownik jednostki

Centrum Usług Wspólnych Powiatu Radziejowskiego ✓

TABELA NR 1

Główne składniki aktywów trawnych 2023 rok ✓

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trawnych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przenieszenie		Zbyte	Likwidacja	inne				Amortyzacja za rok	inne	stan na początek roku obrotowego (2-13)				stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	24 115,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 115,51	24 115,51	0,00	0,00	0,00	0,00	24 115,51	0,00	0,00	
2	ŚRODKI TRWAŁE	120 364,40	0,00	6 165,00	0,00	6 165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 529,40	120 364,40	0,00	6 165,00	0,00	0,00	126 529,40	0,00	0,00	
1)	Grunty	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	
2)	Budynki i lokale	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	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	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	
4)	Kotły i maszyny energetyczne	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	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	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	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	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	
7)	Urządzenia techniczne	8 491,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 491,20	8 491,20	0,00	0,00	0,00	0,00	8 491,20	0,00	0,00	
8)	Środki transportu	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	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nieklasifikowane	111 873,20	0,00	6 165,00	0,00	6 165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118 038,20	111 873,20	0,00	6 165,00	0,00	0,00	118 038,20	0,00	0,00	
3.	Zbiory biblioteczne	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	
RAZEM		144 479,91	0,00	6 165,00	0,00	6 165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 644,91	144 479,91	0,00	6 165,00	0,00	0,00	150 644,91	0,00	0,00	

Sporządził:

STOWARZYSZENIE
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
POWIATU RADZIEJOWSKIEGO
R. 2023

RAU WWA

ZAŁĄCZNIK NR 1

ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z :

- ustawą o rachunkowości (Ustawa z dnia 29 września 1994 r.)
- ustawą o finansach publicznych (Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r.)
- rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r.

ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne

- według cen nabycia
- z wyceny wynikającej z decyzji

Amortyzacja

- metoda liniowa

Środki trwałe w budowie

- cena nabycia lub koszt wytworzenia

Należności

- w kwocie wymaganej zapłaty

Roszczenia i zobowiązania

- w kwocie wymaganej zapłaty

Środki pieniężne

- w wartości nominalnej

Kredyty i pożyczki

- w kwocie wymaganej zapłaty

Rezerwy na zobowiązania

- w wiarygodnie oszacowanej wartości

Fundusze specjalne

- w wartości nominalnej

Rozliczenia międzyokresowe

- w wartości nominalnej

Wynik finansowy

- w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności, istotności i ciągłości;

- 1) Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w złotych i groszach, zawiera dane porównywalne według art. 46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości.
- 2) Rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej.
- 3) Punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe.
- 4) Bilans został sporządzony na podstawie zestawienia obrotów i sald kont syntetycznych, w uzupełnieniu o zestawienia sald kont analitycznych.
- 5) Dowody księgowo i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane.

Sporządził:

Janusz Kowalski
Kierownik Biura Księgowości
Rozliczenia
12.12.2012

Centrum Usług Wspólnych Powiatu Radziejowskiego ✓

Tabela Nr 2

**Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
(stan na dzień 31.12.2023 r.) ✓**

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Kwota
1	2	3
1.	Nagrody jubileuszowe	24 351,75 ✓
2.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00 ✓
3.	Ekwiwalent za urlop pracowniczy	0,00 ✓
	OGÓLEM:	24 351,75 ✓

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Radziejowskiego
Anna Tomczak

Centrum Usług Wspólnych Powiatu Radziejowskiego

Do księgowości

Za okres: 01.01.2023 - 31.12.2023

Suma z Kwota		Składnik	
Rozdział	Paragraf	Jubileusz	Suma końcowa
75085	4010	19 800,00	19 800,00
		Pilat Elżbieta (up_ 625)	
	Szulikowska Magdalena (up_ 630)	4 551,75	4 551,75
	4010 Suma	24 351,75	24 351,75
	75085 Suma	24 351,75	24 351,75
	Suma końcowa	24 351,75	24 351,75

