

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Usług Wspólnych
1.2	siedzibę jednostki
	Brześć Kujawski gm. Brześć Kujawski
1.3	adres jednostki
	Brześć Kujawski al. Władysława Łokietka 1A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Centrum jest jednostką organizacyjną gminy realizująca zadania z zakresu obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół i przedszkoli gm Brześć Kujawski oraz zadań oświaty wynikających z ustawowych obowiązków organu prowadzącego. Działa na podstawie :</p> <ul style="list-style-type: none"> -ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U.z 2016 r. poz 446 -ustawy z 27 sierpnia 2009 r, o finansach publicznych (dz.U.z 2013r, poz 884 ze zmianami) -ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.z 2016 r. poz 1047) -ustawy z 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz.U. z 2016 r. poz 902)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	Załącznik nr 1
5.	inne informacje

	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów z tytułu zakupu prenumeraty, polis ubezpieczeniowych osób i składników majątku, opieki autorskiej.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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 - informacje wg. załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość 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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych 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) - informacje wg. załącznika nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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 - informacje wg. załącznika nr 4
b)	powyżej 3 do 5 lat - informacje wg. załącznika nr 4
c)	powyżej 5 lat - informacje wg. załącznika nr 4
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

1.12.	łącną 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
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
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - informacje wg. załącznika nr 5
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - informacje wg. załącznika nr 6
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 - informacje wg. załącznika nr 7
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
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

GLÓWNY KSIĘGOWY


 Joanna Górniewska
 (główny księgowy)

2024.02.28

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH


 Marcin Czajkowski
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 1 Centrum Usług Wspólnych

Pkt.1.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów			Uwagi
1	2	3	4	
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości		
2	Środki trwałe	według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości		
3	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie	według kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości		
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	według wartości określonej w decyzji właściwego organu, umowie lub innym dokumencie przenoszącym własność		
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (poza nieruchomościami i wartościami niematerialnymi i prawnymi)	wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu w przypadku braku informacji o wartości w decyzji właściwego organu, umowie lub innym dokumencie przenoszącym własność		
		według cen nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności		

5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	
		według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej zależnie od tego, która z nich jest niższa	
		według skorygowanej ceny nabycia	
		jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	



GŁÓWNY KSIĘGOWY


Beate

 Magdalena Strulińska

28.02.2024
 (rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R

CENTRUM USŁUG FINANSOWYCH



 mgr (kierownik jednostki)

Załącznik nr 3 Centrum Usług Wspólnych

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan podpisów aktualizujących wartość należności


Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu podpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
1	Należności krótkoterminowe	0	0	0	0
2	Należności długoterminowe	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0

1) Jako zwiększenia stanu podpisów podaje się podpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano podpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych podpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio podpisów z tytułu ich aktualizacji.


.....
Joanna Główna
(główny księgowy)

28.02.2024
(rok, miesiąc, dzień)


.....
M. Czwiniejewski
(Kierownik jednostki)

D Y R E K T O R
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

Załącznik Nr 4 Centrum Usług Wspólnych

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)	
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat		
1	Zobowiązania długoterminowe	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0	0	0	0
2	Zobowiązania wobec budżetów	31865,65	60 834,40	0	0	0	0	60 834,40
3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 675,00	4102,00	0	0	0	0	4 102,00
4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	35673,85	41637,67	0	0	0	0	41 637,67
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	58666,89	65154,84	0	0	0	0	65 154,84
6	Pozostałe zobowiązania	0	0	0	0	0	0	0
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0	0	0	0	0	0
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0	0	0	0	0	0
Razem:		128881,39	171 728,91	0	0	0	0	171 728,91

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.


GŁÓWNY KSIĘGOWY
 mgr. Sylwia Górska
 (główny księgowy)

28.02.2024
 (rok, miesiąc, dzień)


DYREKTOR
 CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
 mgr. Mariusz Czuchrański
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt. II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Centrum Usług Wspólnych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	NAGRODY JUBILEUSZOWE	0
2	WYNAGRODZENIA ZA URLOP	1 947,26
3	ODPRawy RENTOWE I EMERYTALNE	0

GŁÓWNY BILANOWY
Tytułowa Corchawa


.....
(główny księgowy)

28.02.2024

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

mgr. Marcin Czerwinski
(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 6 Centrum Usług Wspólnych
Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej
Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1		0	0	0	0
2		0	0	0	0
3		0	0	0	0
4		0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
Mariusz Czyniąjewski
(główny księgowy)

28.02.2024
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
[Signature]
mgr Mariusz Czyniąjewski
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7 Centrum Usług Wspólnych

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	0
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0

* obroty WN konta 080

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Signature]
Kierownik Głównego Księgowego

.....
(główny księgowy)

28.02.2024
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
[Signature]
Kierownik Jednostki

.....
(kierownik jednostki)