

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	Nazwę jednostki Centrum Usług Wspólnych Gminy Maszewo
1.2	Siedzibę jednostki Maszewo
1.3	Adres jednostki ul. Szkolna 14, 72-130 Maszewo
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki wspólna obsługa administracyjno-finansowa jednostek oświatowych i żłobka
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2024 do 31.12.2024
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: a) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. b) Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. c) Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. d) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: • książki i inne zbiory biblioteczne, • środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, • odzież, • meble i dywany, • środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł e) Nie umarza się gruntów. f) Do środków trwałych zalicza się środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10.000 oraz sprzęt komputerowy (komputer, monitor, drukarka, skaner, rzutnik). g) Pozostałe środki trwałe, w cenie nabycia od 500 zł do 10.000 zł, objęte są ewidencją ilościowo-wartościową. Umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 500 złotych księgowane są bezpośrednio w koszty. h) Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto dla podatników czynnych VAT, dla pozostałych w kwocie brutto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. i) Materiały – w jednostce ujmowane są w ewidencji wartościowej w księgach rachunkowych w rzeczywistych cenach zakupu, a koszty ich zakupu zalicza się w całości do kosztów okresu, w którym je poniesiono. Materiały drobne o niskiej wartości jednostkowej, zużywane w niewielkich ilościach spisywane są w koszty z chwilą ich zakupu i nie podlegają ewidencji. j) Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia, z wyjątkiem pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych, które są wyceniane według ceny zakupu, - w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia nabycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny lub w umowie o nieodpłatnym przekazaniu, - w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku według wyceny eksperta, - w przypadku nieodpłatnego otrzymania od innej jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowić ją będzie wartość początkowa, przy czym ujmuje się też dotychczasowe umorzenie.
5	Inne informacje nie dotyczy
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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, przenieszczenia w ew. nętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia załącznik 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 wieczysto 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 załącznik nr 2
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 umow lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: załącznik nr 3
1.9.a	Powyżej 1 roku do 3 lat nie dotyczy

1.9.b	Powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
1.9.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	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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
	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	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	załącznik nr 5
1.16	Inne informacje
	nie dotyczy
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
	załącznik nr 6
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
	nie dotyczy
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Główny księgowy

2025-03-26
rok-miesiąc-dzień

Kierownik jednostki

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=WIOLETTA PIOTROWSKA (27-03-2025 12:17)
- CN=Martyna Biejdor-Jarick (27-03-2025 13:39)

Załącznik nr 1
Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

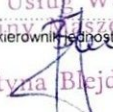
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne ¹⁾			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	20500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20500	20500	0	0	20500	0	0
2	Środki trwałe:	30370,63	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30370,63	30370,63	0	0	30370,63	0	0
Grupa 0	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0		0	0	0
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 6	Urządzenia techniczne	30370,63		0	0	0	0	0	0	0	0	30370,63	30370,63	0	0	30370,63	0	0
Grupa 7	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Grupa 9	Inwentarz żywy	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

¹⁾ nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Maszewo

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
(główny księgowy) Maszewo

mgr Wioletta Piotrowska

05.03.2025
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Maszewo
(kierownik jednostki)

mgr Martyna Blejder-Janiak

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwale nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 6 Urządzenia techniczne	-	-	-	-

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Miłzewo
mgr Wioletta Piotrowska

(główny księgowy)

05.03.2025

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Miłzewo
mgr Marcin Janiak

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

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	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00				0,00
3	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00				0,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 487,93	29 614,39				29 614,39
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	27 616,58	39 678,41				39 678,41
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00				0,00
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00				0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00				0,00
Razem:		33 104,51	69 292,80	0,00	0,00	0,00	69 292,80

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.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Gmina Międzyzdroje
(główny księgowy)
mgr Małgorzata Krawczyńska

05.03.2025
(rok, miesiąc, dzień)

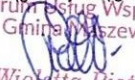
DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Międzyzdroje
(kierownik jednostki)
mgr Martyna Błażej-Janiak

Załącznik nr 5

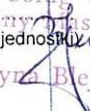
Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych Urząd
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	Krótkoterminowe świadczenia pracownicze z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami. Płatne urlopy wypoczynkowe, zwolnienia lekarskie, nagrody i premie oraz świadczenia niepieniężne.	611 824,59
2	Świadczenia po okresie zatrudnienia z tytułu świadczeń emerytalnych i innych, ubezpieczenia na życie po okresie zatrudnienia oraz opieka medyczna po okresie zatrudnienia	0,00
3	Inne długoterminowe świadczenia z tytułu długiego stażu pracy, urlopy naukowe, nagrody jubileuszowe i inne świadczenia z tytułu długiego stażu pracy, długoterminowe renty inwalidzkie oraz jeśli nie podlegają one wypłacie w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego premie i odroczone wynagrodzenia płatne później niż 12 miesięcy po zakończeniu okresu, w którym pracownicy wykonywali związaną z nimi pracę.	0,00
4	pozostałe (w tym, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, itp.)	38 880,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
(główny księgowy)
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Łaszewo

mgr Wioletta Piotrowska

05.03.2025
rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Łaszewo
(kierownik jednostki)

mgr Martyna Blejder-Janiak

Załącznik nr 6

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

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

* obroty WN konta 080

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Gmina Łaszewo
mgr Wiesława Piotrowska
(główny księgowy)

05.03.2025
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
(kierownik jednostki)
mgr Martyna Blejder-Janiak