

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Usług Społecznych w Rawiczu
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Gen. Grota Roweckiego 4a, 63-900 Rawicz
1.3	adres jednostki
	ul. Gen. Grota Roweckiego 4a, 63-900 Rawicz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki:
	Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01-01-2023 do 31-12-2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i od wartości niematerialnych i prawnych
	a) stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych;
	b) stosuje się umorzenia jednorazowe za okres całego roku;
	c) stosuje się metodę liniową dla wszystkich środków trwałych;
	d) od środków trwałych o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów w 100% ich wartość w momencie oddania do użytkowania, i umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania;
	e) księgi inwentarowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych umorzonych w 100%, w ewidencji ilościowo-wartościowej, których wartość jest równa lub wyższa niż 2.000,01 zł, w ewidencji ilościowej, których wartość mieści się w przedziale od 1.000 zł do 2.000 zł;
	f) programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część bez których komputer nie byłby zdolny do użytku, powiększają wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
	2. Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych i zapasów
	a) inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniono według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie;
	b) nakłady poniesione na улучшение danego obiektu – środka trwałego w wysokości równej lub wyższej od kwoty 10.000 zł zwiększają wartość początkową środka trwałego.
	3. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów:
	a) jeżeli w toku podjętych czynności egzekucyjnych nie została wyegzekwowana żadna kwota w roku obrotowym poprzedzającym dzień bilansowy dokonuje się odpisu aktualizującego należności w 100%;
	b) dla należności z tytułu funduszu alimentacyjnego oraz kosztów upomnienia i odsetek naliczonych od funduszu niespłaconych do końca roku obrotowego odpisu dokonuje się na podstawie wyliczonego procentowego współczynnika nieściągalności należności. Jeżeli procentowy współczynnik nieściągalności należności za dany rok obrotowy jest wyższy niż 90% odpisu aktualizującego powyższych należności dokonuje się w 100%.
	4. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:
	a) rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji;
	b) materiały wycenia się według ceny nabycia;
	c) środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, będą wycenione w wartości określonej w tej decyzji.
	5. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów:
	Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są w szczególności: koszty czynszów i dzierżaw opłacanych z góry, koszty energii opłacanej z góry, zakup znaczków pocztowych, koszty zakupu prasy, dzienników urzędowych z uwagi na specyfikę działalności jednostki oraz zasadę istotności (nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostki) opłacane z góry między innymi wymienione czynności księguje się bezpośrednio w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione (z wyjątkiem wydatków, które zgodnie z podpisaną umową, porozumieniem lub innym dokumentem wymagają ich ujawnienia (wskazania) np. projekty, które uzyskały dofinansowanie ze środków zewnętrznych).
5.	inne informacje
	nie dotyczy

Paulina Majewska

.....
główny księgowy

2024-03-27

Władysława Czajkowska

.....
kierownik jednostki

1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

Tabela nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1	Wartości niematerialne i prawne	69 376,51	-	1 080,00	-	-	-	-	-	-	70 456,51
2	Rzeczowe aktywa trwale, w tym:	5 299 945,85	-	111 184,50	-	6 923 577,73	-	11 865,72	-	-	12 322 842,36
2.1	Grunty, w tym:	47 700,00	-	-	-	58 150,00	-	-	-	-	105 850,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste	47 700,00	-	-	-	58 150,00	-	-	-	-	105 850,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 427 176,03	-	-	-	6 396 132,03	-	-	-	-	10 823 308,06
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	460 598,29	-	84 867,69	-	82 902,12	-	-	-	-	628 368,10
2.4	Środki transportu	15 435,36	-	-	-	-	-	-	-	-	15 435,36
2.5	Inne środki trwale	349 036,17	-	26 316,81	-	386 393,58	-	11 865,72	-	-	749 880,84
	suma	5 369 322,36	-	112 264,50	-	6 923 577,73	-	11 865,72	-	-	12 393 298,87

Paulina Majewska

.....
główny księgowy

2024-03-27

Władysława Czajkowska

.....
kierownik jednostki

Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.

Tabela nr 2

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód*	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	69 376,51	-	1 080,00	-	-	-	-	-	-	70 456,51
2	Umorzenie środków trwałych, w tym:	2 717 143,90	-	402 544,22	-	830 036,00	-	11 865,72	-	-	3 937 858,40
2.1	gruntów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	1 961 100,84	-	257 257,43	-	456 928,49	-	-	-	-	2 675 286,76
2.3	urządzeń technicznych i maszyn	438 190,67	-	98 361,68	-	26 922,13	-	-	-	-	563 474,48
2.4	środków transportu	15 435,36	-	-	-	-	-	-	-	-	15 435,36
2.5	innych środków trwałych	302 417,03	-	46 925,11	-	346 185,38	-	11 865,72	-	-	683 661,80
	suma	2 786 520,41	-	403 624,22	-	830 036,00	-	11 865,72	-	-	4 008 314,91

*rozchód składników majątku trwałego, w tym z tytułu: zbycia, likwidacji, nieodpłatnego przekazania, i in.

Paulina Majewska

.....
główny księgowy

2024-03-27

Władysława Czajkowska

.....
kierownik jednostki

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Tabela nr 3

Lp.	Grupa KŚT	Nazwa składnika majątku	Wartość ewidencyjna	Wartość rynkowa	Różnica wartości ewidencyjnej i rynkowej
1	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-
suma			-	-	-

Paulina Majewska
.....
główny księgowy

2024-03-27

Władysława Czajkowska
.....
kierownik jednostki

1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość prezentowana w bilansie	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	-	-
2	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
suma		-	-

Paulina Majewska

.....

główny księgowy

2024-03-27

Władysława Czajkowska

.....

kierownik jednostki

1.4. Wartość gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste, stanowiące własność JST

Tabela nr 5

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Grunty przekazane w użytkowanie wieczyste	-	-	-	-
Powierzchnia (m kw)	-	-	-	-
Wartość (zł)	-	-	-	-

Paulina Majewska

.....
główny księgowy

2024-03-27

Władysława Czajkowska

.....
kierownik jednostki

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu)

Tabela nr 6

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Środki trwał używane na podstawie umów najmu	-
2	Środki trwał używane na podstawie umów dzierżawy	-
3	Środki trwał używane na podstawie innych umów, w tym leasing	7 173,45
suma		7 173,45

Paulina Majewska

.....

główny księgowy

2024-03-27

Władysława Czajkowska

.....

kierownik jednostki

1.6. Liczba oraz wartość papierów wartościowych, w tym akcji oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela nr 7

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy	
	ilość	wartość
Akcje	-	-
Udziały	-	-
Dłużne papiery wartościowe	-	-
Inne papiery wartościowe	-	-

Paulina Majewska

.....

główny księgowy

2024-03-27

Władysława Czajkowska

.....

kierownik jednostki

1.7. Dane o odpisach aktualizujących należności

Tabela nr 8

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1	Należności	8 111 051,22	646 906,03	99 914,54	35 964,96	8 622 077,75
1.1	Należności długoterminowe	19 876,75	-	-	19 876,75	-
1.2	Należności krótkoterminowe	8 091 174,47	646 906,03	99 914,54	16 088,21	8 622 077,75
2	Należności finansowe, w tym z tytułu:	3 034 617,67	865 747,11	177 723,74	1 427,91	3 721 213,13
2.1	Udzielonych pożyczek	-	-	-	-	-
2.2	Odsetek od zaległych należności	3 034 617,67	865 747,11	177 723,74	1 427,91	3 721 213,13

Paulina Majewska

.....

główny księgowy

2024-03-27

Władysława Czajkowska

.....

kierownik jednostki

1.8. Dane o stanie rezerw

Tabela nr 9

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie (spłata)	Rozwiązanie (umorzenie)	Stan na koniec roku
1	Rezerwy na zobowiązania, w tym z tytułu:	-	-	-	-	-
1.1	wyroków sądowych	-	-	-	-	-
1.2	kosztów likwidacji szkód ubezpieczeniowych	-	-	-	-	-
1.3	kosztów likwidacji szkód w środowisku naturalnym	-	-	-	-	-
1.4	kar umownych	-	-	-	-	-
1.5	inne	-	-	-	-	-

Paulina Majewska

.....

główny księgowy

2024-03-27

Władysława Czajkowska

.....

kierownik jednostki

1.9. Zobowiązania długoterminowe (pozostałe okresy spłaty)

Tabela nr 10

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej 1 roku	powyżej 3 lat	powyżej 5 lat
			do 3 lat	do 5 lat	
1	x	-	-	-	-
2	x	-	-	-	-
3	x	-	-	-	-
4	x	-	-	-	-

Paulina Majewska

.....
główny księgowy

2024-03-27

Władysława Czajkowska

.....
kierownik jednostki

1.10. Kwota zobowiązań wynikających z leasingu finansowego i zwrotnego

Tabela nr 11

Lp.	Przedmiot leasingu	Leasing finansowy		Leasing zwrotny	
		Kwota zobowiązań		Kwota zobowiązań	
		na 1 stycznia	na 31 grudnia	na 1 stycznia	na 31 grudnia
1	x	-	-	-	-
2	x	-	-	-	-
3	x	-	-	-	-
suma		-	-	-	-

Paulina Majewska

.....

główny księgowy

2024-03-27

Władysława Czajkowska

.....

kierownik jednostki

1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczona na majątku jednostki

Tabela nr 12

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Kwota zobowiązań	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczeń)	Kwota zabezpieczeń
1	x	-	x	-
2	x	-	x	-
3	x	-	x	-
suma		-	x	-

Paulina Majewska

.....

główny księgowy

2024-03-27

Władysława Czajkowska

.....

kierownik jednostki

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych niewykazanych w bilansie

Tabela nr 13

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1	Gwarancje	-	-
2	Poręczenia, w tym:	-	-
2.1	poręczenia wekslowe	-	-
3	Roszczenia sporne	-	-
4	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	-	-
5	Inne:	-	-
5.1	-	-
5.2	-	-

Paulina Majewska

.....
główny księgowy

2024-03-27

Władysława Czajkowska

.....
kierownik jednostki

1.13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tabela nr 14

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne według tytułów	Wartość
1	Ubezpieczenia majątkowe	-
2	Ubezpieczenia osobowe	-
3	Prenumerata	-
4	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	-
5	Inne	-
suma		-

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe biernie według tytułów	Wartość
1	x	-
2	x	-
3	x	-
suma		-

Paulina Majewska
.....
główny księgowy

2024-03-27

Władysława Czajkowska
.....
kierownik jednostki

1.14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela nr 15

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami na 31 grudnia
1	x	-	-
2	x	-	-
suma		-	-

Paulina Majewska

.....
główny księgowy

2024-03-27

Władysława Czajkowska

.....
kierownik jednostki

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 16

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	56 734,92
2.	Nagrody jubileuszowe	18 717,71
3.	Świadczenia urlopowe	5 681,83
4.	Inne	101 535,48
suma		182 669,94

Paulina Majewska

.....

główny księgowy

2024-03-27

Władysława Czajkowska

.....

kierownik jednostki

1.16. Inne informacje.

W danym roku budżetowym nie wystąpiły zdarzenia, które mogą mieć wpływ na ocenę finansową jednostki.

Paulina Majewska

..... 2024-03-27

główny księgowy

Władysława Czajkowska

.....

kierownik jednostki

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela nr 17

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie zapasów	Rozwiązanie (umorzenie)	Stan na koniec roku
1	Zapasy	-	-	-	-	-
2	Materiały	-	-	-	-	-
3	Towary	-	-	-	-	-

Paulina Majewska

.....

główny księgowy

2024-03-27

Władysława Czajkowska

.....

kierownik jednostki

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Tabela nr 18

	Specyfikacja zadań inwestycyjnych	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
2	kontynuowanych z lat poprzednich , ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
3	rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
4	rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	-	-	-
suma		-	-	-

Paulina Majewska

.....
główny księgowy

2024-03-27

Władysława Czajkowska

.....
kierownik jednostki

2.3. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie

Tabela nr 19

Lp.	Wyszczególnienie	Charakter zdarzenia	Kwota zdarzenia
1	Przychody o charakterze nadzwyczajnym	x	-
1.1	x	x	-
1.2	x	x	-
1.3	x	x	-
2	Koszty o charakterze nadzwyczajnym	x	-
2.1	x	x	-
2.2	x	x	-
2.3	x	x	-

Paulina Majewska

.....

główny księgowy

2024-03-27

Władysława Czajkowska

.....

kierownik jednostki

2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych

Dotyczy tylko Urzędu Miejskiego Gminy Rawicz.

Paulina Majewska

Władysława Czajkowska

..... 2024-03-27

.....

główny księgowy

kierownik jednostki

2.5. Inne informacje

Brak innych informacji, które nie zostały ujęte w przychodach lub kosztach wymienionych w rachunku zysków i strat, ani w części 2 niniejszej informacji, które mogłyby mieć istotny wpływ na wynik finansowy jednostki.

Paulina Majewska

Władysława Czajkowska

..... 2024-03-27

główny księgowy

kierownik jednostki

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

Brak istotnych zdarzeń, które wpływają na ocenę sytuacji jednostki, nie ujęte w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w funduszu jednostki oraz punktach 1 i 2 informacji dodatkowej.

Paulina Majewska

..... 2024-03-27

główny księgowy

Władysława Czajkowska

.....

kierownik jednostki