

CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH
W RAWICZU

63-900 Rawicz, ul. gen. Grotą Roweckiego 4A
tel. 10651545-40-37, fax 10651545-35-06
NIP: 699-10-25-598, REGON: 410206891

INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Usług Społecznych w Rawiczu
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Gen. Grotą Roweckiego 4a, 63-900 Rawicz
1.3	adres jednostki
	ul. Gen. Grotą Roweckiego 4a, 63-900 Rawicz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki:
	Pomoc społeczna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01-01-2024 do 31-12-2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli skład jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie 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 inwentarzowe 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 ulepszenie 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 należnych 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 specyficzną działalność jednostki oraz zasadę istotności (nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostki) opłacane z góry między innymi wymienione czynności księguje się je bezpośrednio w koszty miejsca, 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

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 wycenienia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji;

b) materiały wycenienia się według ceny nabycia;

c) środki trwale 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 specyficzną działalność jednostki oraz zasadę istotności (nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostki) opłacane z góry między innymi wymienione czynności księguje się je bezpośrednio w koszty miesięczne, 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

GLÓWNY KSIĘGOWY

五

.....
mgr *Paulina Majewska*
główny księgowy

główny księgowy

2025-04-17

DYREKTOR

**Centrum Usług Społecznych
w Rawiczu**

~~W Krawiczu~~

Władysława Czajkowska

.....
kierownik jednostki

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	przenieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przenieszczenie wewnętrzne	inne	
1	Wartości niematerialne i prawne	70 456,51	-	12 388,14	-	-	-	-	-	-	82 844,65
2	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	12 322 842,36	-	431 582,57	-	-	-	98 582,89	-	-	12 655 842,04
2.1	Grunty,	105 850,00	-	-	-	-	-	-	-	-	105 850,00
	w tym:										
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 823 308,06	-	-	-	-	-	-	-	-	10 823 308,06
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	628 368,10	-	396 814,61	-	-	-	95 654,89	-	-	929 527,82
2.4	Środki transportu	15 435,36	-	-	-	-	-	-	-	-	15 435,36
2.5	Inne środki trwałe	749 880,84	-	34 767,96	-	-	-	2 928,00	-	-	781 720,80
	suma	12 393 298,87	-	443 970,71	-	-	-	98 582,89	-	-	12 738 686,69

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Paulina Majewska

.....

główny księgowy

DYREKTOR

Władysław Czajkowska

.....

kierownik jednostki

Centrum Usług Społecznych w Rawiczu

2025-04-17

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	70 456,51	-	12 388,14	-	-	-	-	-	-
2	Umorzenie środków trwałych, w tym:	3 937 858,40	-	308 677,14	-	77 065,82	-	98 582,89	-	162 043,85
2.1	gruntów	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	2 675 286,76	-	270 582,70	-	-	-	-	-	146 578,03
2.3	urządzeń technicznych i maszyn	563 474,48	-	15 424,45	-	42 297,86	-	95 654,89	-	5 701,67
2.4	środków transportu	15 435,36	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5	innych środków trwałych	683 661,80	-	22 669,99	-	34 767,96	-	2 928,00	-	9 764,15
	suma	4 008 314,91	-	321 065,28	-	77 065,82	-	98 582,89	-	162 043,85

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Paweł Wojciecha
główny księgowy

2025-04-17

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Rawiczu
Władysław Zajkowski
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			-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Paweł Majewska
główny księgowy

2025-04-17

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Rawiczu


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)	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
mgr Paweł Majuska
główny księgowy

2025-04-17

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Rawiczu

.....
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 trwałe używane na podstawie umów najmu	-
2	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	-
3	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym leasing	7 173,45
suma		7 173,45

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Paulina Majewska
.....

główny księgowy

2025-04-17

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Rawiczu

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	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Paulina Majewska
.....
główny księgowy

2025-04-17

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Kawiezu
Paulina Majewska
.....
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	8 622 077,75	598 171,69	115 979,33	92 392,99	9 011 877,12
1.1	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
1.2	Należności krótkoterminowe	8 622 077,75	598 171,69	115 979,33	92 392,99	9 011 877,12
2	Należności finansowe, w tym z tytułu:	3 721 213,13	848 010,94	264 339,67	45 575,63	4 259 308,77
2.1	Udzielonych pożyczek	-	-	-	-	-
2.2	Odszetek od zaległych należności	3 721 213,13	848 010,94	264 339,67	45 575,63	4 259 308,77

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Paulina Majewska
.....
główny księgowy

2025-04-17

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Rawiczu
Władysław Ładziński
.....
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	-	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Paulina Majewska

główny księgowy

2025-04-17

DYREKTOR

Centrum Usług Społecznych
w Rawiczu

Władysław Wójcikowski

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	-	-	-	-

GLÓWNY KSIĘGOWY



.....mgr Anna Majewska.....

główny księgowy

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Rańcuchu



.....Władysław Majkowski.....

kierownik jednostki

2025-04-17

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		-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Paulina Michalska.....

główny księgowy

2025-04-17

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Rawie Czarniej


mgr Małgorzata 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	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Paulina Majewska
.....
główny księgowy

2025-04-17

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Rawiezu
Władysław Czajkowski
.....
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		-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Paulina Majewska
.....
główny księgowy

2025-04-17

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Rawiczu
Władysława Zakłowska
.....
kierownik jednostki

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 16

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	-
2.	Nagrody jubileuszowe	101 555,83
3.	Świadczenia urlopowe	14 304,96
4.	Inne	136 986,47
suma		252 847,26

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Paulina Majewska
.....

główny księgowy

2025-04-17

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Pawiczu

Władysław Czajkowski
.....

kierownik jednostki

1.16. Inne informacje.

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

 GŁÓWNY KSIĘGOWY Paulina Miłowska	2025-04-17	 DYREKTOR Centrum Usług Społecznych w Rawie Władysław Czajkowski
główny księgowy		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	354 516,75	-	-
4	rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	-	-	-
suma		354 516,75	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Paulina Majewska
główny księgowy

2025-04-17

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Rawiczu
Władysław Czajkowski
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	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Paulina Majewska

.....

główny księgowy

2025-04-17

DYREKTOR


Władysław Wajkowski

.....

Centrum Usług Społecznych
w Fawiezu

.....

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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  Mag. Paulina Mijowska	DYREKTOR  Centrum Usług Społecznych w Rawiczu Władysław Kosiłowski
główny księgowy	2025-04-17
	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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY		DYREKTOR
		
mgr Paulina Majewska	2025-04-17	Władysław Ciofiński
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.

 GŁÓWNY KSIĘGOWY	 DYREKTOR Centrum Usług Społecznych w Rawie
..... mgr Paulina Majewska	 Władysław Czajkowski
główny księgowy	kierownik jednostki