

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 01-01-2024 do 31-12-2024
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 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 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 opłacanych 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 je 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Paulina Majewska

.....
główny księgowy

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Rawiczu

Władysław Czajkowska

.....
kierownik jednostki

2025-03-28

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	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, w tym:	105 850,00	-	-	-	-	-	-	-	-	105 850,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste	105 850,00	-	-	-	-	-	-	-	-	105 850,00
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

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Rąwicu
Władysław Czajkowski

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Paulina Majewska
główny księgowy

2025-03-28

.....
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	70 456,51	-	12 388,14	-	-	-	-	-	-	82 844,65
2	Umorzenie środków trwałych, w tym:	3 937 858,40	-	308 677,14	-	77 065,82	-	98 582,89	-	162 043,85	4 062 974,62
2.1	gruntów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	2 675 286,76	-	270 582,70	-	-	-	-	-	146 578,03	2 799 291,43
2.3	urządzeń technicznych i maszyn	563 474,48	-	15 424,45	-	42 297,86	-	95 654,89	-	5 701,67	519 840,23
2.4	środków transportu	15 435,36	-	-	-	-	-	-	-	-	15 435,36
2.5	innych środków trwałych	683 661,80	-	22 669,99	-	34 767,96	-	2 928,00	-	9 764,15	728 407,60
	suma	4 008 314,91	-	321 065,28	-	77 065,82	-	98 582,89	-	162 043,85	4 145 819,27

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Paulina Majewska

.....
główny księgowy

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Rawiejsku

Władysław Czajkowski

.....
kierownik jednostki

2025-03-28

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			-	-	-

DYREKTOR

Centrum Usług Społecznych

w Rawiczu

Władysława Czajkowska

2025-03-28

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Paulina Majewska

główny księgowy

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		-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Paulina Majewska

 główny księgowy

2025-03-28

DYREKTOR
 Centrum Usług Społecznych
 w Rawiczu
Władysław Czajkowski

 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 Paulina Mąciwska
.....

główny księgowy

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Rawiczu

Władysław Czajkowski

.....

kierownik jednostki

2025-03-28

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

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Rawiczu

Władysław Czajkowski

kierownik jednostki

DR. J. K. KREGOWY

Julia Majewska

główny księgowy

2025-03-28

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

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Pławiech

Władysława Czajkowska

.....

kierownik jednostki

2025-03-28

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	Odsetek 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

2025-03-28

.....
kierownik jednostki

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Rawiczu

Włodzisława Czajkowska

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	-	-	-	-	-

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Rawiczu
Władysława Czajkowska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Paulina Mąjewska

2025-03-28

.....
kierownik jednostki

.....
główny księgowy

1.9. Zobowiązania długoterminowe (pozostałe okresy spłaty)

Tabela nr 10

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Paulina Majewska

.....

główny księgowy

DYREKTOR

Centrum Usług Społecznych
w Kawieczu

Władysław Czajkowska

.....

kierownik jednostki

2025-03-28

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 Majewska

.....

główny księgowy

2025-03-28

.....

kierownik jednostki

DYREKTOR

Centrum Usług Społecznych
w Rawiczu

Władysława Czajkowska

.....

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	-

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Rawiczu

Władysław Czajkowski

.....

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Paulina Motowicka

.....

główny księgowy

2025-03-28

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		-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Paulina Majewska

.....

główny księgowy

2025-03-28

.....

kierownik jednostki

DYREKTOR

Centrum Usług Społecznych w Rawiczu

Władysław Czajkowski

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 bierne według tytułów	Wartość
1	x	-
2	x	-
3	x	-
suma		-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Paulina Mielęwska

główny księgowy

2025-03-28

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Rawiczu

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		-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Paulina Wójcicka

.....

główny księgowy

2025-03-28

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Rawiczu

Władysław Czajkowski

.....

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 Mgiewska

główny księgowy

2025-03-28

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Pławiczu

Władysław Czajkowska

kierownik jednostki

1.16. Inne informacje.

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
mgr Paulina Wójcicka

główny księgowy

2025-03-28

.....

kierownik jednostki

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Rawiczu

Władysław Czajkowski

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	-	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
główny księgowy

2025-03-28

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Rawiczu
Władysława Czapkowska
.....
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 Mielnicka

główny księgowy

2025-03-28

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Rawie

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	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wojciech Paulina Kulewska

.....

główny księgowy

DYREKTOR

Centrum Usług Społecznych
w Rawiczu

Władysław Czajkowski

.....

kierownik jednostki

2025-03-28

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

mgr Paulina Mielęcka

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Rawiczu

Władysława Czajkowska

.....	2025-03-28	
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.

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Paulina Młiencka

2025-03-28

główny księgowy

DYREKTOR
Centrum Usług Społecznych
w Pławiechu

Władysław Czajkowski

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 <i>mgr Paulina Melewska</i>	DYREKTOR Centrum Usług Społecznych w Rawiegu <i>Władysława Czajkowska</i>
---	---

.....	2025-03-28	
główny księgowy		kierownik jednostki