

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH GMINY ANDRESPOL
1.2	siedzibę jednostki ul. Rokicińska 125 95-020 Andrespol
1.3	adres jednostki ul. Rokicińska 125 95-020 Andrespol
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Obsługa finansowa jednostek oświatowych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2025 do 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Rokiem budżetowym jest okres od 1.01 do 31.12. 2. Wycena środków trwałych dokonana może zostać według wartości określonej w decyzji właściwego organu (Skarbu państwa, jednostki samorządu terytorialnego). Ewidencja środków trwałych z zakupu dokonywana jest w cenach brutto na podstawie faktury zakupu. Stawki amortyzacyjne dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych określone są w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych z zastosowaniem Klasyfikacji Środków Trwałych. Centrum Usług Wspólnych Gminy Andrespol jako jednostka zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych umarza i amortyzuje środki trwale jednorazowo za okres całego roku). Amortyzacja odnoszona jest na wynik finansowy. 3. Rzeczowe składniki majątku wycenia się na koniec roku wg wartości wynikającej z ewidencji księgowej. Przyjmuje się następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników aktywów obrotowych: - ewidencją ilościowo – wartościową objęto środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne od wartości 500,- zł - środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne umarza się, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych: - jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: *książki i inne zbiory biblioteczne * odzież i umundurowanie * meble * pozostałe środki trwale (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania, Obecnie jest to kwota 10000,00 zł. a istotne zmiany do ewidencji księgowej, które obowiązują od dnia 01 stycznia 2018 roku wprowadziła nowelizacja ustawy z dnia 15.02.1992 r. Amortyzacja księgowana jest na koncie 400. Koszty ujmuje się na kontach 400-405 i 409 wg podziału klasyfikacji budżetowej wydatków. Wartość początkowa i dokonane odpisy umorzeniowe środków trwałych podlegają aktualizacji wyceny, tylko wówczas jeśli takie przeszacowanie przewidują odrębne przepisy, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Załącznik Nr 1

Pkt. 1.1 Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych - Centrum Usług Wspólnych Gminy Andrespol

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości aktywów	Zmniejszenie wartości aktywów	Stan na koniec roku obrotowego BRUTTO	Umorzenie - stan na początku roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Stan na koniec roku budżetowego	Wartość netto składników aktywów
1	2	2	4	5	6	7	8	9	10	11
1.	Wartości niematerialne i prawne "020"	27 090,70	0,00	0,00	27 090,70	27090,70	0,00	0,00	27090,70	0,00
2.	Środki trwale "011"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 0	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa I i II	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa III-VI	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa VII	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa VIII	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Konto 013	27 370,95	11 125,51	0,00	38 496,46	27370,95	11 125,51	0,00	38 496,46	0,00

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi danymi
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Odpisów aktualizacyjnych nie dokonywano
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Jednostka nie posiada
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
	Jednostka nie posiada
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada
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 występują
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występują
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują
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 występuje
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
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
	Nie występują
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 występują
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występują
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- zakup wody mineralnej dla pracowników -312,00 - dofinansowanie zakupu okularów – 500,00 - badania kontrolne i okresowe - 130,00 - nagrody jubileuszowe- 26490,00 - odprawa emerytalna- 56856,00 - ekwiwalent za urlop wypoczynkowy- 3196,48 - szkolenia pracowników - 2998,50
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

	Nie dokonywano
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
	Nie występuje
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występują
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 występują
2.5.	inne informacje
	Nie występują
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)