

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1.	Nazwa jednostki: Centrum Usług Wspólnych Gminy Bedlno
1.2.	Siedziba jednostki Bedlno 3
1.3.	Adres jednostki 99-311 Bedlno, Bedlno 24
1.4.	Centrum Usług Wspólnych Gminy Bedlno jest gminą jednostką organizacyjną powołaną Uchwałą Nr XI/99/2016 Rady Gminy Bedlno z dnia 30 września 2016r. w celu zapewnienia obsługi finansowej, rachunkowej, prawnej oraz administracyjno-organizacyjnej szkół podstawowych znajdujących się na terenie Gminy Bedlno.
2.	Sprawozdanie obejmuje dane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023 roku
3.	W skład jednostki nie wchodziły wewnętrzne jednostki organizacyjne zobowiązane do sporządzania samodzielnego sprawozdania finansowego, jednostka nie była więc zobowiązana do sporządzenia łącznego sprawozdania finansowego.
4.	<p>Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie są znane zdarzenia, które mogłyby zagrażać kontynuowaniu przez jednostkę działalności w okresie najbliższych 12 miesięcy. Wobec powyższego założono, że jednostka będzie funkcjonowała w niezmiennym zakresie.</p> <p>Rachunkowość Szkoły Podstawowej w Bedlnie jest prowadzona zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (tekst jednolity Dz.U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.), szczególnych ustaleń zawartych w art. 40 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 z późn. zm.), rozporządzenia Ministra Finansów i Rozwoju w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020 roku poz. 342 ze zmianami).</p> <p>Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z w/w przepisami.</p> <p>Rokiem obrotowym jednostki jest rok kalendarzowy. Jednostka sporządza roczną sprawozdawczość obejmującą:</p> <ul style="list-style-type: none"> • bilans jednostki • rachunek zysków i strat w układzie porównawczym • zestawienie zmian w funduszu • informację dodatkową obejmującą wprowadzenie do sprawozdania <p>Księgi rachunkowe prowadzone są techniką komputerową, przy użyciu programu Księgowość Budżetowa.</p> <p>Opis metod prowadzenia ksiąg rachunkowych zawiera Polityka Rachunkowości stworzona dla potrzeb Centrum Usług Wspólnych Gminy Bedlno.</p> <p>Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadzono każde zdarzenie, które nastąpiło w danym okresie tj. w okresie od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku. Podstawą zapisów w księdze są dowody stwierdzające dokonanie zdarzenia oraz zgodne z ich treścią ekonomiczną.</p> <p>Na dzień 31 grudnia 2023 roku aktywa i pasywa wyceniono według następujących metod:</p> <ul style="list-style-type: none"> • środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – wg cen nabycia, • zapasy materiałów – wg cen nabycia, • zapasy towarów – wg cen ewidencyjnych równym cenom nabycia, • zobowiązania – wycena w kwocie wymagającej zapłaty, • należności - wycena w kwocie wymagającej zapłaty, • środki pieniężne – według wartości nominalnej. <p>Inwentaryzację w jednostce przeprowadza się z zastosowaniem przepisów art. 26 i 27 cyt. ustawy o rachunkowości.</p>

	Do obliczenia odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych użytkowanych w jednostce przyjęto metody amortyzacji określone przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	Informację o zmianach w wartości majątku na dzień 31.12.2023 roku przedstawiają tabela nr 1 i tabela nr 2
1.2.	Jednostka nie dysponuje dobrami kultury podlegającymi ewidencji.
1.3.	Jednostka nie dokonywała w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych oraz długoterminowych aktywów niefinansowych i finansowych.
1.4.	Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – nie dotyczy.
1.6.	Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.
1.7.	W 2023 roku jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących należności.
1.8.	W 2023 roku nie utworzono rezerw.
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty: <ul style="list-style-type: none"> a) powyżej 1 roku do 3 lat – nie dotyczy, b) powyżej 3 do 5 lat – nie dotyczy, c) powyżej 5 lat.
1.10.	Jednostka nie posiada zobowiązań dotyczących kwalifikowania umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby do leasing finansowy lub zwrotny.
1.11.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki – nie dotyczy
1.12.	Brak zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie.
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.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - brak
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze przedstawia tabela nr 4
2.	
2.1.	Nie stosuje się odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym - brak
2.3.	Brak przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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 - brak
3.	Brak innych informacji niż wymienione powyżej, które mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Data : 20 marca 2024 r.

(podpis głównego księgowego)

(podpis Kierownika jednostki)

Zmiany stanu wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2023 rok	Zwiększenie środków trwałych	Zmniejszenia środków trwałych	Stan na 31.12.2023 rok
1	2	3	4	4	4
Środki trwale zaewidencjonowane na koncie 011					
1.	Grunty - grupa 0	0,00			0,00
2.	Budynki - grupa I	0,00			0,00
3.	Budowle - grupa II	0,00			0,00
4.	Kotły (...) - grupa III	0,00			0,00
5.	Maszyny i urządzenia - grupa IV	27 121,72			27 121,72
6.	Specjalistyczne maszyny (...) - grupa V	0,00			0,00
7.	Urządzenia techniczne - grupa VI	0,00			0,00
8.	Środki transportu - grupa VII	0,00			0,00
9.	Narzędzia, przyrządy (...) - grupa VIII	0,00			0,00
Razem 011		27 121,72	0,00	0,00	27 121,72
10.	Konto 013 -	33 024,30		1 020,90	32 003,40
11.	Konto 014 -	0,00			0,00
12.	Konto 020 -	3 848,65	13 020,90		16 869,55
Ogółem (011, 013, 014, 020)		63 994,67	13 020,90	1 020,90	75 994,67

Bedlno, dnia 20.03.2024 r.

Zmiany stanu umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenia - stan na 01.01.2023 rok	Zwiększenie wartości umorzenia	Zmniejszenia wartości umorzenia	Umorzenia - stan na 31.12.2023 rok
1	2	3	4	4	4
1.	Budynki - grupa I				
2.	Budowle - grupa II				
3.	Kotły (...) - grupa III				
4.	Maszyny i urządzenia - grupa IV	25 231,72	1 080,00		26 311,72
5.	Specjalistyczne maszyny (...) - grupa V				
6.	Urządzenia techniczne - grupa VI				
7.	środki transportu - grupa VII				0,00
8.	Narzędzia, przyrządy (...) - grupa VIII				
	Razem	25 231,72	1 080,00	0,00	26 311,72

Bedlno, dnia 20.03.2024 r.

Wyplacone środki na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość za poprzedni okres	Wartość za obecny okres
1	2	3	4
1.	Wynagrodzenia oraz składki społeczne	193 045,55	76 757,33
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00	18 450,00
3.	Odprawy emerytalne i inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0,00	0,00
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 033,54	6 782,48
5.	Odzież Ochronna i robocza oraz ekwiwalenty wynikające z zasad BHP	0,00	0,00
6.	Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne	0,00	0,00
7.	Okulary korygujące	0,00	0,00
8.	Pozostałe	32 204,75	13 412,30
	*szkolenia	31 984,41	13 069,00
	*koszty podróży służbowych	220,34	343,30
	*dodatek wiejski	0,00	0,00
	Razem	229 283,84	115 402,11

Bedlno, dnia 20.03.2024 r.