

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok 2023

1. Nazwa jednostki: Centrum Usług Społecznych w Golezowie

1.2 Siedziba jednostki: ul. Cieszyńska 29

1.3 Adres jednostki: 43-440 Golezów

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Centrum Usług Społecznych w Golezowie – nazwa skrócona CUS jest jednostką organizacyjną Gminy Golezów utworzoną uchwałą Rady Gminy Golezów Nr 0007.37.2022 z dnia 27 kwietnia 2022 r. poprzez przekształcenie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Golezowie. CUS realizuje zadania, o których mowa w art. 13 ustawy z dnia 19 lipca 2019r. o realizowaniu usług społecznych, a także wszystkie zadania, w tym usługi społeczne, wykonywane dotychczas przez GOPS w Golezowie oraz zadania z zakresu polityki prorodzinnej, wspierania rodziny, systemu pieczy zastępczej, pomocy społecznej, promocji i ochrony zdrowia, wspierania osób niepełnosprawnych, edukacji publicznej, pobudzania aktywności obywatelskiej, reintegracji zawodowej i społecznej oraz usługi społeczne będące zadaniami własnymi gminy lub zadaniami z zakresu administracji rządowej lub innymi podmiotami.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane jednostkowe Centrum Usług Społecznych w Golezowie

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Aktywa i pasywa, jak również aktywa finansowe wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz rozporządzeń w ww. zakresie.
2. Odpisy aktualizujące sporządzone są w sposób przewidziany w ustawie o rachunkowości, od należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa ich nieściągalności m.in. dla należności od dłużników alimentacyjnych, z tytułu wypłaconym wierzycielom zaliczek i świadczeń z funduszu alimentacyjnego dokonuje się na dzień bilansowy globalnego odpisu aktualizującego w 100%, ponieważ prawdopodobieństwo zapłaty ww. wymagalnych należności w ciągu 180 dni i dłużej po dacie wymagalności jest bardzo niskie.
3. Centrum Usług Społecznych w Golezowie stosuje amortyzację metodą liniową.
4. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości poniżej 400,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 400,00 zł do 10 000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie tych odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania według stawek podatkowych,
 - d) wszystkie nakłady na ulepszenia środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
5. Materiały i towary służące bieżącemu utrzymaniu jednostki, w szczególności materiały biurowe, środka czystości, druki i formularze wydawnictwa prasowe, tonery do drukarek, itp. obciąża się w koszty ich wartości bezpośredniego w momencie zakupu.

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

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.

Główne składniki aktywów trwałych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja inne	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	24 801,54	0,00	0,00		0,00	0,00	3 820,66	0,00	3 820,66	20 980,88
2.	Grunty	17 492,54	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 492,54
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	106 616,84	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 616,84
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	28 119,84	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 119,84
5.	Inne środki trwałe	137 497,06	0,00	16 243,00		16 243,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153 740,06

Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
24 801,54	0,00	0,00	0,00	0,00	3 820,66	20 980,88	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17 492,54	17 492,54
106 616,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106 616,84	0,00	0,00
27 575,74	0,00	544,10	0,00	544,10	0,00	28 119,84	544,10	0,00
137 497,06	0,00	16 243,00	0,00	16 243,00	0,00	153 740,06	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie		Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje	
1.	Grunty		-		
2.	Budynki		-		
3.	Dobra kultury		-		

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Odpisy aktualizujące wartości aktywów

Wyszczególnienie			Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
L.p.				
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		-	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		-	

Wartości gruntów użytkowanych wieczystie

Grunty, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania, mogą być ujęte w zestawieniu

Grunty w wieczystym użytkowaniu

L.p	Treść (nr działki, nazwa działki)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m2)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0,00	0	0	0,00

Dane liczbowe powinny wynikać z posiadanych przez jednostkę dokumentów (np. potwierdzających nadanie jej prawa wieczystego użytkowania gruntów czy stanowiących podstawę naliczania rocznych opłat za ich wieczyste użytkowanie).

Wartości nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumorzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	-	0,00	0,00	0,00
2.	Umowy	-	0,00	0,00	0,00

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Posiadane papiery wartościowe

L.p	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.7 Dane o odpisach aktualizujących należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek).

W pozycji tej wykazuje się informacje o odpisach aktualizujących wartości należności, dokonanych zgodnie z przepisami art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości.

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

L.p	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu środków w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	Pozostałe należności – fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna					
1.		1 756 454,20	57 267,41	45 084,93	692 802,92	1 075 833,76
2.	odsetki od funduszu alim. nienależnie pobrane świadczenia	992 833,52	114 418,10	32 055,40	391 934,63	683 261,59
3.		0,00	1 690,10	0,00	0,00	1 690,10
	Razem	2 749 287,72	173 375,61	77 140,33	1 084 737,55	1 760 785,45

Podaje się dane liczbowe według grup należności ujmowanych w aktywach bilansu.

1.8 Dane o stanie rezerw według ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rezerwy na koszty i zobowiązania

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku *	Rozwiązanie w ciągu roku **	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Ogółem rezerw:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

*wpisuje się kwoty powstałych zobowiązań, odpisanych w ciężar rezerw utworzonych na te zobowiązania (ale tylko do wysokości rezerw - jeżeli rezerwa była niższa od zobowiązania, to część niepokrytą rezerwą odnosi się bezpośrednio w koszty i w tabeli nie wykazuje się);

**wpisuje się kwoty rozwiązanych rezerw, które okazały się zbędne lub nadmierne

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat.

Stany tych zobowiązań powinny wynikać z analizy sald odpowiednich kont rozrachunkowych oraz terminów spłaty poszczególnych tytułów zobowiązań na dzień bilansowy (w przypadku kredytów będą to terminy spłat według zawartej umowy kredytowej.

Zobowiązania według okresów wymagalności

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności										Razem		
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat								
		stan na												
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
	d) zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
	g) z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
	h) pozostałe	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00		0,00		0,00		0,00		0,00		0,00	0,00

1.10

Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), w według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwroty z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Nie dotyczy

1.11 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczeń		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

W przypadku weksli nie zawierających oznaczonej kwoty (in blanco) wskazane jest podanie liczby i ogólnej kwoty zobowiązań, z powstaniem których wiązało się wystawienie tych weksli.

1.12. łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, nie-wykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
2.	Kaucje i wadlia	0,00	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00
6.	Ogółem:	0,00	0,00

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 z zobowiązaniem zapłaty za nie.

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów w tym: należy wyszczególnić tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	0,00	0,00
	- faktura wstępna za zużycie gazu	0,00	0,00
	- prenumeraty	0,00	0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	0,00	0,00

1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Otrzymane gwarancje i poręczenia

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	0,00
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	0,00
3.	Ogółem:	0,00	0,00

1.15 Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	nagroda jubileuszowa	7 918,50	
2.	odprawa emerytalna	49 200,00	
3.	-	0,00	
4.	-	0,00	
	Ogółem	57 118,50	

1.16 Inne informacje:

Nie dotyczy

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	-	
2.	Towary	-	

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

Wielkość kosztów poniesionych w ciągu roku w związku z budową środków trwałych siłami własnymi, tzn.

ewidencjonowane przez konto 080 są to kwoty zarówno kosztów dotyczących poszczególnych

wybudowanych w ciągu roku i już przyjętych do używania środków trwałych, jak i obiektów znajdujących się w trakcie budowy.

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0,00	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Nie dotyczy

2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Nie dotyczy

2.5 Inne informacje

Nie dotyczy

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

3.1. Informacja o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Formę i zakres informacji określa jednostka we własnym zakresie - w zależności od rodzajów prowadzonej działalności oraz wielkości i struktury zatrudnienia.

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	7,31
2.	Pracownicy na stanowiskach nieurzędniczych	7,67
3.	Pracownicy fizyczni	0,50
4.	Nauczyciele	0,00
	Ogółem	15,48
	Osoby przebywające na urloпах wychowawczych (pracownik na stanowisku nieurzędniczym)	1 osoba

3.2 Informacja o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

- a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,
- b) inne usługi poświadczające;
- c) usługi doradztwa podatkowego
- d) pozostałe usługi.

Nie dotyczy

W tej pozycji podaje się dane wykazane w sprawozdaniach sporządzonych na potrzeby Głównego Urzędu Statystycznego

3.3 Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty

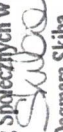
Nie dotyczy

3.4 -Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

Nie dotyczy

3.5 Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.
Nie dotyczy

3.6 Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy
Nie dotyczy

Główny Księgowy
Centrum Usług Społecznych w Goleiszowie

Dagmara Skiba

p.o. Dyrektor Centrum Usług Społecznych

Irena Kłosa