

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>CENTRUM USŁUG SPOŁECZNYCH W BĘDZINIE</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>BĘDZINO 56, 76-037 BĘDZINO</b>
1.3	adres jednostki
	<b>BĘDZINO 56, 76-037 BĘDZINO</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>REGON 330497930, PKD 88.99.Z</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2025 – 31.12.2025</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>NIE DOTYCZY</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości</p> <p><i>1. Dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych następuje metoda liniowa. Wartości niematerialne i prawne oraz środki trwałe o wartości początkowej niższej niż 10.000,00 zł, a równej lub wyższej od wartości 1.000,00 zł umarzone są w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Natomiast o wartości powyżej 10.000,00 zł i okresie użytkowania dłuższym niż rok umarza się stopniowo.</i></p> <p><i>2. Wyceny dokonuje się dla :</i></p> <p><i>a. Nieruchomości,</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przypadku zakupu -wg ceny nabycia,</li> <li>- w przypadku darowizny - wg wartości określonej w umowie darowizny, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji - wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów,</li> <li>- w przypadku nieodpłatnego otrzymania - wg wartości określonej w dokumencie przekazania.</li> </ul> <p><i>b. Wartości niematerialnych i prawnych - wg. ceny nabycia, a otrzymane nieodpłatnie na podstawie protokołu przekazania wg wartości określonej w tym protokole, otrzymane na podstawie darowizny wg wartości rynkowej na dzień nabycia.</i></p> <p><i>c. Aktywów finansowych - wg ceny nabycia.</i></p> <p><i>3.. Prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych oraz ich wyceny na dzień bilansowy.</i></p> <p><i>4. Dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów dokonuje się w wysokości 100%</i></p> <ul style="list-style-type: none"> <li><i>a. w przypadku należności od nienależnie pobranych świadczeń, należności od dłużników alimentacyjnych i zaliczki alimentacyjnej, gdy od momentu powstania należności w ciągu 12 miesięcy nie będzie wpływu należności,</i></li> <li><i>b. w przypadku należności z tytułu dostaw usług i towarów, w następnym roku obrotowym licząc od roku, w którym powstała należność.</i></li> </ul> <p><i>5. Metody wyceny zapasów (nie występują w jednostce) i środków pieniężnych wycenia się wg wartości nominalnej.</i></p> <p><i>6. Kwalifikacji umów leasingu - nie dotyczy.</i></p> <p><i>7. Ustalania wyniku finansowego następuje zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</i></p> <p>8. Inne informacje</p>
5.	inne informacje

	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Wartości niematerialne i prawne	24 861,28	0,00	8610,00	0,00	8610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	164 498,73	0,00	385244,48	0,00	385244,48	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	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	23 148,83	0,00	14600,00	0,00	14600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	244700,00	0,00	244700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	141 349,90	0,00	125944,48	0,00	125944,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
13	14	15	16	17	18	19
33 471,28	24 861,23	0,00	0,00	24 861,28	0,00	0,00
549743,21	118792,97	175465,48	0,00	294258,45	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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
37748,83	23 148,83	1825,00	0,00	24 973,83	0,00	12 775,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
244700,00	0,00	24486,00	0,00	24486,00	0,00	0,00
267294,38	95 644,14	149154,48	0,00	244 798,62	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Nie dotyczy

1.3.

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

Nie dotyczy

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																																																																																												
	<b>Nie dotyczy</b>																																																																																												
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																																																																																												
	<b>Nie dotyczy</b>																																																																																												
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																																																																																												
	<b>Nie dotyczy</b>																																																																																												
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)																																																																																												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Grupa należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>zwiększenia <sup>1)</sup></th> <th>zmniejszenia <sup>2)</sup></th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2"><b>Należności ogółem, w tym:</b></td> <td><b>6 502 528,42</b></td> <td><b>2 161 867,99</b></td> <td><b>1 568 207,89</b></td> <td><b>7 231 361,95</b></td> </tr> <tr> <td><b>1</b></td> <td><b>Należności budżetowe</b></td> <td><b>6 502 528,42</b></td> <td><b>2 161 867,99</b></td> <td><b>1 568 207,89</b></td> <td><b>7 231 361,95</b></td> </tr> <tr> <td>-</td> <td>należność główna</td> <td>3 994 597,54</td> <td>216 170,30</td> <td>81504,19</td> <td><b>4 129 263,65</b></td> </tr> <tr> <td>-</td> <td>odsetki</td> <td>0,00</td> <td>3 163 140,20</td> <td>61041,90</td> <td><b>3 102 098,30</b></td> </tr> <tr> <td><b>2</b></td> <td><b>dochodzone na drodze sądowej</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> </tr> <tr> <td>-</td> <td>należność główna</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>-</td> <td>odsetki</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>-</td> <td>koszty upomnienia</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td><b>3</b></td> <td><b>należności wątpliwe - upadłość i likwidacja</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> </tr> <tr> <td></td> <td>należność główna</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td></td> <td>odsetki</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>-</td> <td>koszty upomnienia</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td><b>4</b></td> <td><b>należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> <td><b>0,00</b></td> </tr> </tbody> </table> <p><sup>1)</sup> Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).</p>	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>	1	2	3	4	5	6	<b>Należności ogółem, w tym:</b>		<b>6 502 528,42</b>	<b>2 161 867,99</b>	<b>1 568 207,89</b>	<b>7 231 361,95</b>	<b>1</b>	<b>Należności budżetowe</b>	<b>6 502 528,42</b>	<b>2 161 867,99</b>	<b>1 568 207,89</b>	<b>7 231 361,95</b>	-	należność główna	3 994 597,54	216 170,30	81504,19	<b>4 129 263,65</b>	-	odsetki	0,00	3 163 140,20	61041,90	<b>3 102 098,30</b>	<b>2</b>	<b>dochodzone na drodze sądowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	-	koszty upomnienia	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>3</b>	<b>należności wątpliwe - upadłość i likwidacja</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00		odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	-	koszty upomnienia	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>4</b>	<b>należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Lp.	Grupa należności				Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego																																																																																					
		zwiększenia <sup>1)</sup>	zmniejszenia <sup>2)</sup>																																																																																										
1	2	3	4	5	6																																																																																								
<b>Należności ogółem, w tym:</b>		<b>6 502 528,42</b>	<b>2 161 867,99</b>	<b>1 568 207,89</b>	<b>7 231 361,95</b>																																																																																								
<b>1</b>	<b>Należności budżetowe</b>	<b>6 502 528,42</b>	<b>2 161 867,99</b>	<b>1 568 207,89</b>	<b>7 231 361,95</b>																																																																																								
-	należność główna	3 994 597,54	216 170,30	81504,19	<b>4 129 263,65</b>																																																																																								
-	odsetki	0,00	3 163 140,20	61041,90	<b>3 102 098,30</b>																																																																																								
<b>2</b>	<b>dochodzone na drodze sądowej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>																																																																																								
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																								
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																								
-	koszty upomnienia	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																								
<b>3</b>	<b>należności wątpliwe - upadłość i likwidacja</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>																																																																																								
	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																								
	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																								
-	koszty upomnienia	0,00	0,00	0,00	0,00																																																																																								
<b>4</b>	<b>należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>																																																																																								
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																																																												
	<b>Nie dotyczy</b>																																																																																												
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																																																																																												
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																																																																																												
b)	powyżej 3 do 5 lat																																																																																												
c)	powyżej 5 lat																																																																																												
d)	Pozostałe bez okresu wymagalności																																																																																												

L p.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Pozostałe, bez okresu wymagalności	Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7+8)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	14 930,50	51 923,20	0,00	0,00	0,00	0,00	51 923,20
3	Zobowiązania wobec budżetów	36 226,40	30 093,40	0,00	0,00	0,00	0,00	30 093,40
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	133 356,76	68 980,69	0,00	0,00	0,00	0,00	68 980,69
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	68 692,63	149 329,96	0,00	0,00	0,00	0,00	149 329,96
6	Pozostałe zobowiązania	738,34	1 455,37	0,00	0,00	0,00	0,00	1 455,37
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem:		<b>127 605,92</b>	<b>301 782,62</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>301 782,62</b>
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							
	<b>Nie dotyczy</b>							
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń							
	<b>Nie dotyczy</b>							
1.12.	łączną 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							
	<b>Nie dotyczy</b>							
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							
	<b>Nie dotyczy</b>							
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie							
	<b>Nie dotyczy</b>							
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze							
	Wyszczególnienie		Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr					
	Odprawy emerytalne i rentowe		0,00					
	Nagrody jubileuszowe		0,00					
	Ekwiwalenty za urlop		7 058,16					
	Odprawy pośmiertne		0,00					
	Inne -Dodatki specjalne		99 422,38					
	Razem		106 480,54					
1.16.	inne informacje							
	<b>Nie dotyczy</b>							
2.								
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów							

	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>0,00</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT - 0,00 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego -</li> <li>- informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym -,</li> <li>- zmiany w polityce rachunkowości -,</li> </ul>