

INFORMACJA DODATKOWA

|           |   |
|-----------|---|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.        |   |
| 1.1       | nazwę jednostki<br>Centrum Usług Społecznych w Gminie Golub-Dobrzyń   |
| 1.2       | siedzibę jednostki<br>Golub-Dobrzyń   |
| 1.3       | adres jednostki<br>ul. Kilińskiego 7, 87-400 Golub-Dobrzyń  |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki<br>8899Z – pozostała pomoc społeczna bez zakwaterowania, gdzie indziej niesklasyfikowana  |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br>01.01.2025 - 31.12.2025  |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne<br>Nie dotyczy   |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)   |
|           | <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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.</p> <p>2. Centrum Usług Społecznych przyjmuje następujące metody prowadzenia ewidencji analitycznej rzeczowych składników, aktywów obrotowych:</p> <p>a) ewidencją ilościowo-wartościową w księdze inwentarzowej obejmuje się środki trwałe (wartość powyżej 10.000,00 zł), pozostałe środki trwałe (wartość od 501,00 zł - 10.000,00 zł oraz meble), a także wartości niematerialne i prawne;</p> <p>b) wyposażenie i pozostałe środki trwałe o wartości do 500,00 zł spisuje się w koszty w momencie zakupu w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów lub towarów;</p> <p>c) CUS nie posiada magazynu, dlatego wszystkie pozostałe materiały i przedmioty na potrzeby administracyjne i gospodarcze spisuje się w koszty w momencie zakupu, ewidencji zapasów nie prowadzi się.</p> <p>3. Przyjęto następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:</p> <p>a) odpisom amortyzacyjnym podlegają środki trwałe ujęte na koncie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 011 - środki trwałe umarżane stopniowo przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym;</li> <li>- 013 - środki trwałe umarżane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania;</li> </ul> <p>b) odpisom amortyzacyjnym podlegają wartości niematerialne i prawne ujęte na koncie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 020 - wartości niematerialne i prawne - dla umorzenia wartości niematerialnych i prawnych stosuje się zasady jak przy środkach trwałych.</li> </ul> <p>c) Centrum Usług Społecznych jest jednostką zwolnioną od podatku od osób prawnych, dlatego umarża się środki trwałe z konta 011 jednorazowo na koniec roku poczynając naliczenie od miesiąca następnego po miesiącu, w którym środek trwały został przyjęty do użytkowania.</p> <p>4. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową, jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia, w szczególności opłacane prenumeraty, wszelkie abonamenty nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym został poniesiony wydatek.</p> <p>5. W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. W związku z tak zorganizowaną ewidencją kosztów, jednostka stosuje porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.</p> |

|            |   |  |  |                       |   |
|------------|---|--|--|-----------------------|---|
| 5.         | inne informacje   |  |  |                       |   |
|            | -   |  |  |                       |   |
| <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 |  |  |                       |   |
|            | 1. Środki trwale umarzone w czasie (konto 011):   |  |  |                       |   |
|            | Stan na początek 2025r.   | Zwiększenia w 2025r.                                     | Zmniejszenia w 2025r.  | Stan na koniec 2025r. | Wartość netto środków trwałych                    |
|            | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00                  | 0,00  |
|            | 2. Pozostałe środki trwale (konto 013):   |  |  |                       |   |
|            | Stan na początek 2025r.   | Zwiększenia w 2025r.                                     | Zmniejszenia w 2025r.  | Stan na koniec 2025r. | Wartość netto pozostałych środków trwałych        |
|            | 142 698,06  | 22 197,00  | 0,00   | 164 895,06            | 0,00  |
|            | 3. Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo (konto 020):  |  |  |                       |   |
|            | Stan na początek 2025r.   | Zwiększenia w 2025r.                                     | Zmniejszenia w 2025r.  | Stan na koniec 2025r. | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych |
|            | 6 300,08  | 0,00   | 0,00   | 6 300,08              | 0,00  |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami   |  |  |                       |   |
|            | Brak danych   |  |  |                       |   |
| 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  |  |  |                       |   |
|            | Nie dotyczy   |  |  |                       |   |
| 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  |  |  |                       |   |
|            | Lp.   | Nazwa środka trwałego                                    | Rodzaj umowy   | Wartość               |   |
|            | 1.  | Komputer do obsługi Karty Dużej Rodziny                  | Umowa użyczenia z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej | 2 988,90              |   |
|            | 2.  | Urządzenie wielofunkcyjne do obsługi Karty Dużej Rodziny | Umowa użyczenia z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej | 923,73                |   |
|            | 3.  | Zasilacz awaryjny do obsługi Karty Dużej Rodziny         | Umowa użyczenia z Ministerstwem Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej | 322,26                |   |

|       |  |
|-------|--|
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  |
|       | Nie dotyczy  |
| 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)  |
|       |  |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   |
|       | Nie dotyczy  |
| 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 dotyczy  |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat   |
|       | Nie dotyczy  |
| c)    | powyżej 5 lat  |
|       | Nie dotyczy  |
| 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 dotyczy  |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|       | Nie dotyczy  |
| 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 dotyczy  |
| 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. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
|       | Nie dotyczy  |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze   |
|       | 32.027,13 zł   |
| 1.16. | inne informacje  |
|       |  |
| 2.    |  |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów   |
|       | Nie dotyczy  |
| 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 dotyczy  |

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

**Główny Księgowy**

**Mariusz Kraszewski**

(główny księgowy)

2026.03.11

(rok, miesiąc, dzień)

**Dyrektor  
Centrum Usług Społecznych  
w Gminie Orlub-Dobrzyń**

(kierownik jednostki)