


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej SAMORZĄDOWE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH pl. Jana Pawła II 12 95-083 Lutomiersk	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Gmina Lutomiersk
Numer identyfikacyjny REGON 730228301		39CF686F0240E5B0 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Janina Kocemba
(główny księgowy)

2024.03.27
rok mies. dzień

Aleksandra Barbara Rutkowska
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Janina Kocemba
(główny księgowy)

2024.03.27
rok mies. dzień

Aleksandra Barbara Rutkowska
(kierownik jednostki)

SAMORZĄDOWE
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
95-083 Lutomiersk
Pl. Jana Pawła II 12
tel. 43 677 5058
NIP 831-12-70-013

Załącznik
do Zarządzenia Nr 14/w//2019
Wójta Gminy Lutomiersk
z dnia 14 marca 2019 r.

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki: Samorządowe Centrum Usług Wspólnych
1.2	siedzibę jednostki: Lutomiersk
1.3	adres jednostki: Plac Jana Pawła II 12 95-083 Lutomiersk
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: Realizacja zadań oświatowych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: Sprawozdanie zawiera dane Samorządowego Centrum Usług Wspólnych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości – informacje wg załącznika nr 1

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
6. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.
8. Składniki majątku o wartości:
 - 1) Materiały odnoszone w koszty bezpośrednio po zakupie - nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb materiałów takich jak::
 - sprzęt biurowy: dziurkacze, zszywacze, noże do papieru, nożyczki, tablice korkowe itp.,
 - sprzęt przeciwpożarowy np. gaśnice,
 - rolety, lustra, zegary, krzyże itp.,
 - drobne pomoce dydaktyczne typu : magnesy, linijki , ekierki itp.
 - drobny sprzęt komputerowy: switch, zasilacze, myszki itp.
 - 2) odpisywane bezpośrednio w koszty objęte są środki trwałe niskocenne: o charakterze wyposażenia o wartości jednostkowej do 999,99 zł podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Składniki te ujmują się w książce inwentarzowej ilościowo.
 - 3) ewidencja na koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne”:
 - a) jeżeli wartość początkowa zakupionej wartości niematerialnej i prawnej, nie przekracza 10.000 zł stosuje się amortyzację jednorazową i tym samym ujmuje się odpis amortyzacyjny w miesiącu przyjęcia WNiP do użytkowania;
 - b) jeżeli wartość początkowa zakupionej wartości niematerialnej i prawnej, przekracza 10.000 zł stosuje się amortyzację metodą liniową, zgodnie ze stawkami amortyzacyjnymi zawartymi w załączniku nr 1 ustawy PIT oraz CIT, a te ustalane są w oparciu o Klasyfikację Środków Trwałych (KST).
 - 4) ewidencja na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” objęte są:
 - a) środki trwałe o wartości początkowej w przedziale między 1.000 - 10.000 zł,
 - b) bez względu na wartość meble.Umorzenie, jednorazowo odnoszone w koszty w momencie oddania do użytkowania, ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych”. Składniki te ujmują się w książce inwentarzowej ilościowo-wartościowej.
 - 5) ewidencją na koncie 011 „Środki trwałe” objęte są środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł, umorzenie, stopniowo odnoszone w koszty w postaci amortyzacji, ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”. Składniki te ujmują się w książce inwentarzowej ilościowo-wartościowej.
9. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.
10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

5.	inne informacje
	Brak
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
	- informacje wg załącznika nr 2
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
	Nie dotyczy
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)
	- informacje wg załącznika nr 3
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 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
	- informacje wg załącznika nr 4

b)	powyżej 3 do 5 lat
	- informacje wg załącznika nr 4
c)	powyżej 5 lat
	- informacje wg załącznika nr 4
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
	- informacje wg załącznika nr 5
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg załącznika nr 6
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione, powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

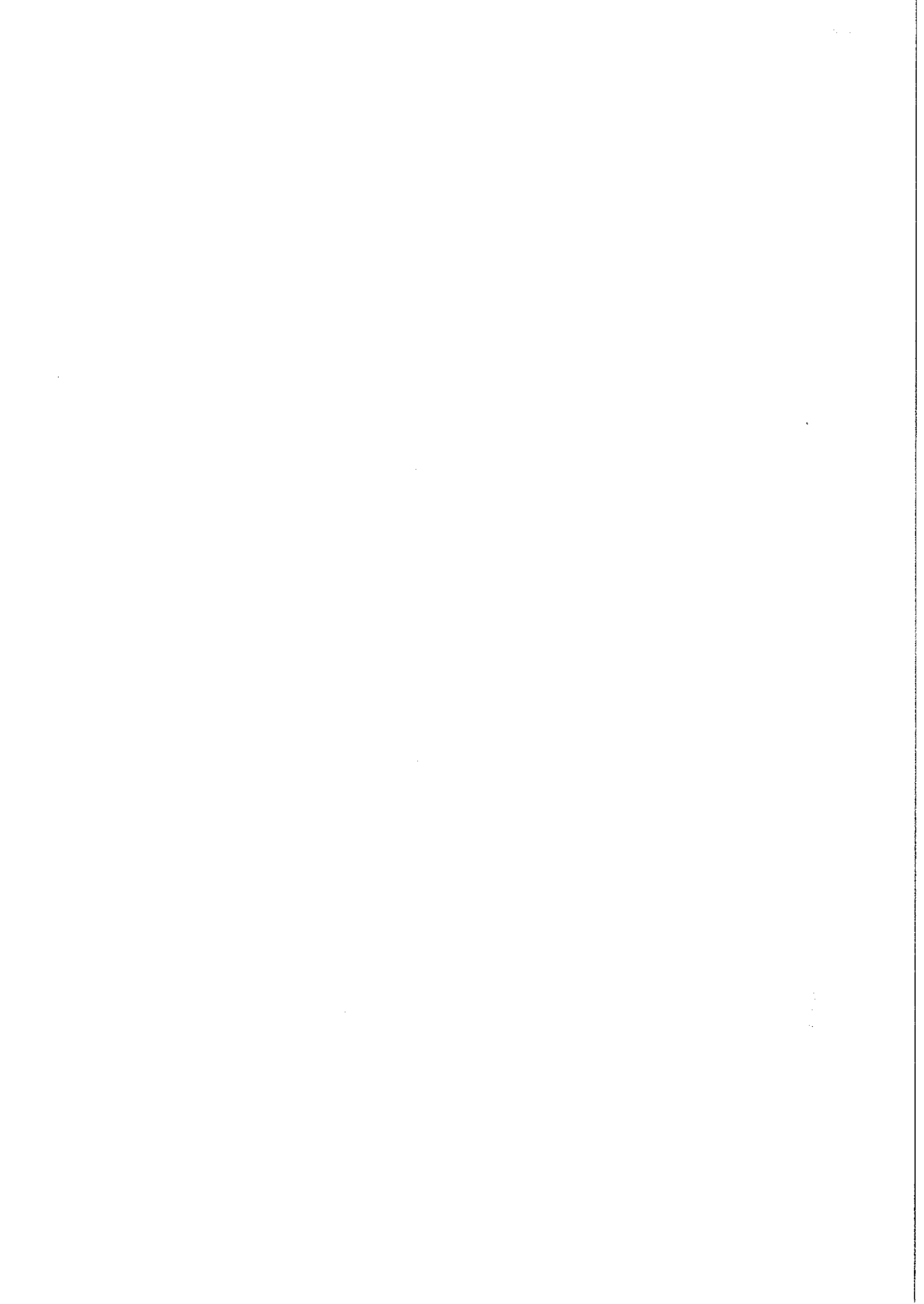
GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

2024-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

A. Kuczkowska
.....
(kierownik jednostki)



Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	2	3	4
	Metody wyceny aktywów i pasywów		
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmnieszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmnieszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmnieszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmnieszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmnieszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmnieszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Nie dotyczy
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	Nie dotyczy
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	Nie dotyczy
		metoda praw własności	Nie dotyczy

6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	Nie dotyczy
		według ceny nabycia	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	Nie dotyczy
		według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	X
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	Nie dotyczy
		według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	Nie dotyczy
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	Nie dotyczy
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	Nie dotyczy
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	X

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Aleksandra Ruzarska
 (główny księgowy)

2024-03-27
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Aleksandra Ruzarska

 (kierownik jednostki)

SAMORZĄDOWE
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
95-083 Lutomiersk
Pl. Jana Pawła II 12
tel. 43 677 50 58
fax 43 677 50 13

Załącznik nr 3

Pkt II.1.7. Informacji dodatkowej
Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:					
1	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
2	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00
	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00

1) 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).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY

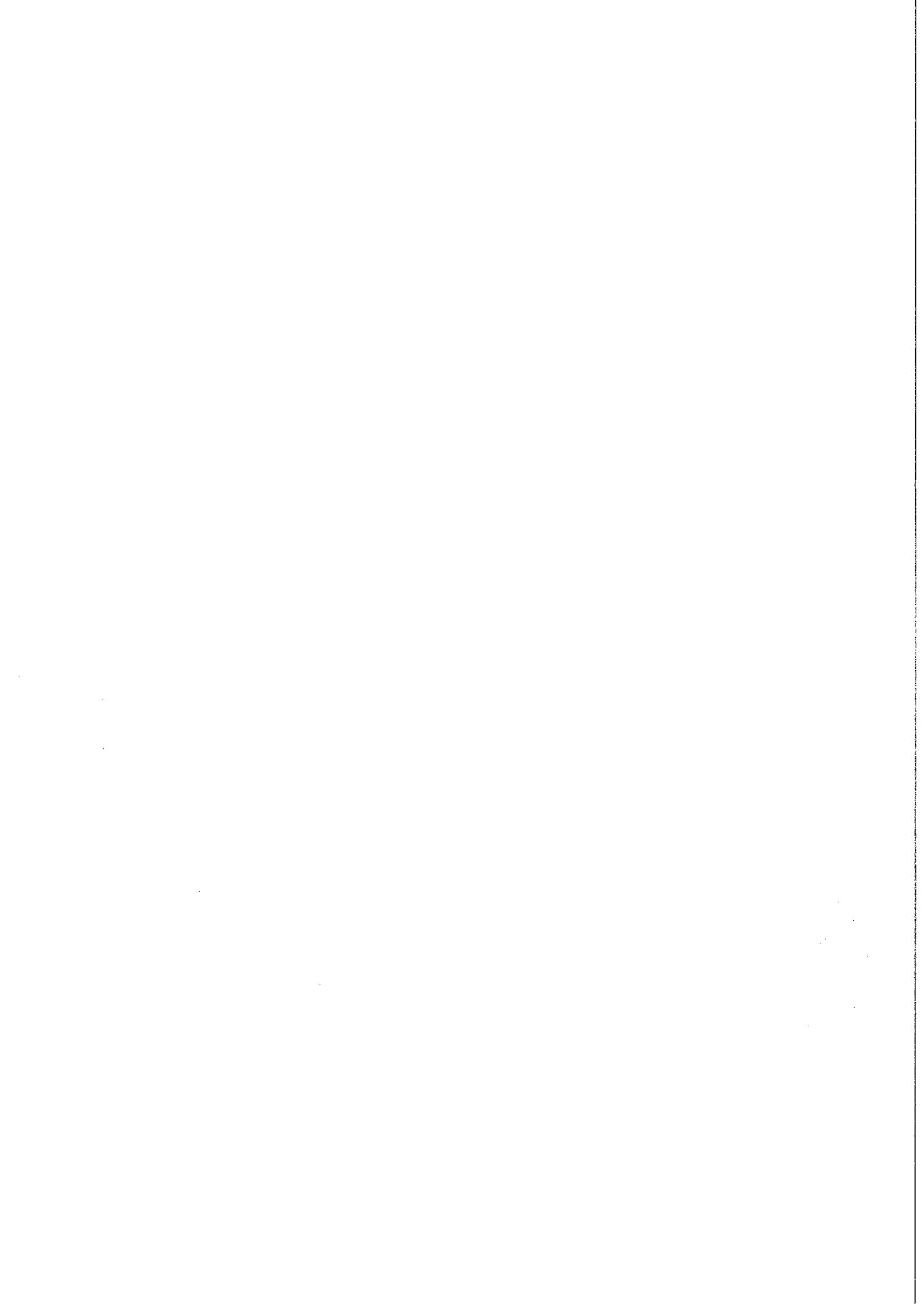
.....
(główny księgowy)

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

A. Stokolska
.....
(kierownik jednostki)



SAMORZĄDOWE
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
95-083 Lutomiersk
Pl. Jana Pawła II, 12
tel. 43 677 50 58
NIP 831-12-70-013

Załącznik nr 4

Pkt II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na koniec roku obrotowego	Okres wymagalności			
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
			4	5	6	
1	2	3				
1	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	4 838,15	0,00	0,00	0,00	
2	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	
3	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	12 571,27	0,00	0,00	0,00	
4	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	64 436,79	0,00	0,00	0,00	
5	Pozostałe zobowiązania	142,98	0,00	0,00	0,00	
6	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem:	81 989,19	0,00	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

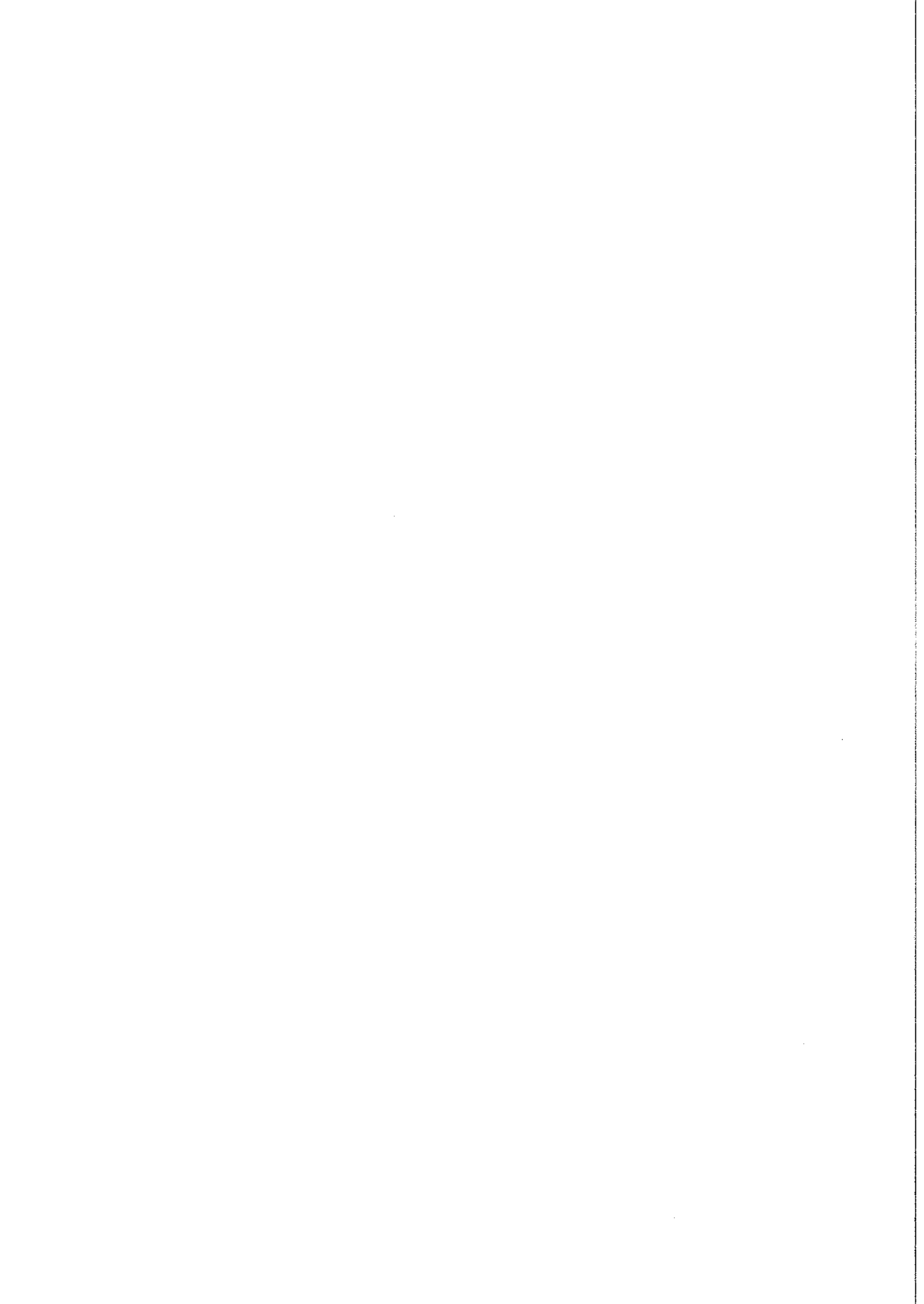
.....
Anna Szymbała
(główny księgowy)

DYREKTOR

.....
Aleksandra Buzińska
(kierownik jednostki)

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)



SAMORZĄDOWE
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
95-083 Lutomiersk
Pl. Jana Pawła II 12
tel. 43 677 50 58
NIP 831-12-70-013

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej

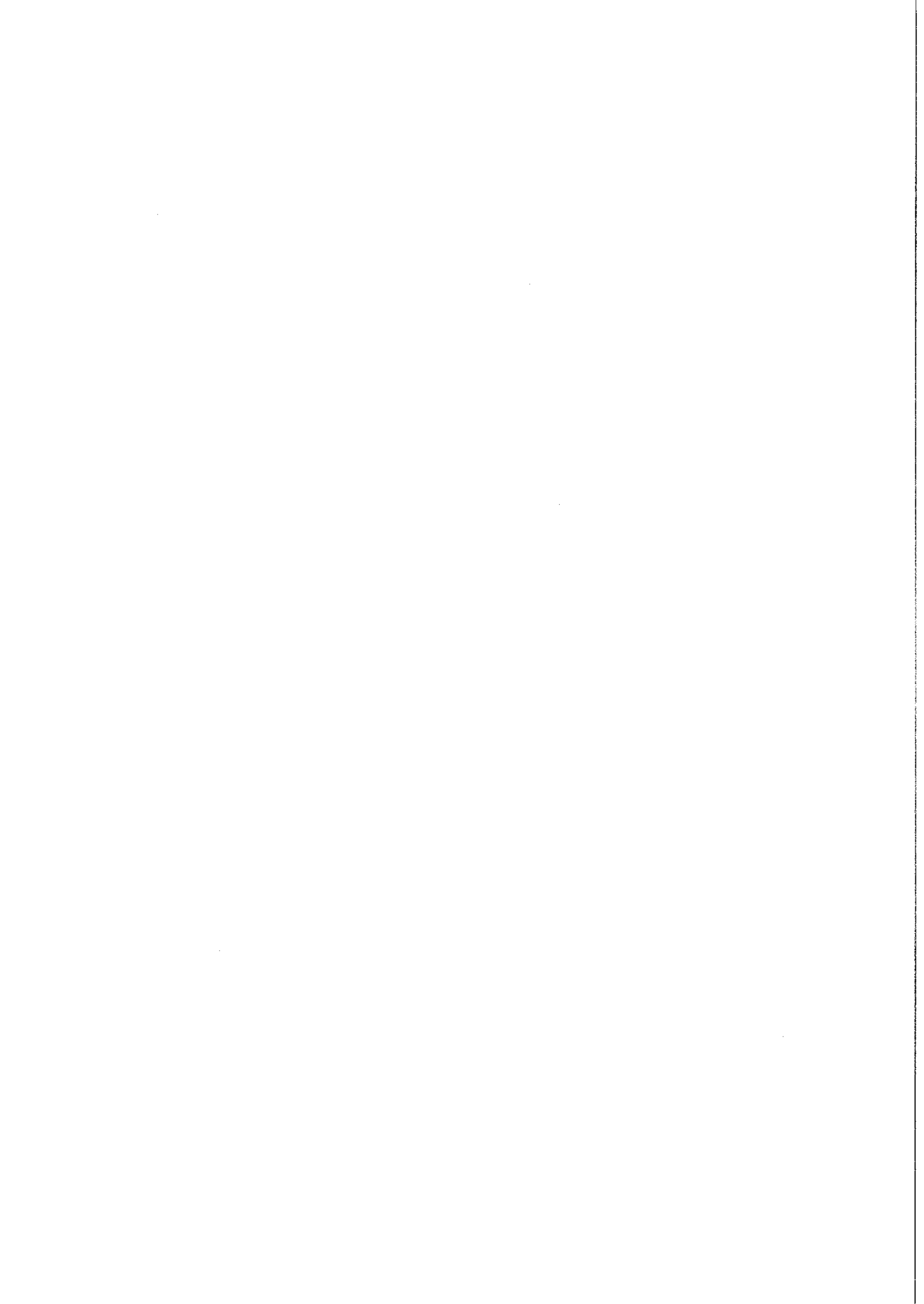
Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	Nie dotyczy	Nie dotyczy
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (w tym: należności rozłożone na raty)	Nie dotyczy	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
(Główny Księgowy)

DYREKTOR
A. Kozłowska
Aleksandra Kozłowska
.....
(kierownik jednostki)

2024-03-27
(rok, miesiąc, dzień)



SAMORZĄDOWE
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
95-083 Lutomiersk
Pl. Jana Pawła II 12
tel. 43 677 50 58
NIP 831-12-70-013

Załącznik nr 6

Pkt II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	962 757,59
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	181 917,42
3	dotatkowe wynagrodzenie roczne	50 926,43

GEÓWNY KSIĘGOWY
.....
Anna Korcunowa
(główny księgowy)

2024-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

A. Rutkowska

Aleksandra Rutkowska

(kierownik jednostki)

