

INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Usług Społecznych w Trzebielu
1.2	siedzibę jednostki
	Trzebień
1.3	adres jednostki
	ul. Żarska 41, 68-212 Trzebień
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działania wspierające, zapobiegawcze i rozwojowe, zmierzające do zaspokojenia życiowych potrzeb i usamodzielnienia osób i rodzin tego wymagających zgodnie z ustawą z 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty, b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500 zł a od 2018 r. powyżej 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustalany jest okres ekonomicznej użyteczności dla każdego nabytego składnika aktywów, który to decyduje o okresie amortyzacji. Dokonywanie naliczania odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. e) Środki trwałe w budowie wycenia się wg ceny nabycia lub kosztu wytworzenia obejmujące ogół kosztów poniesionych za okres budowy, montażu, przystosowania lub ulepszenia, do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu ich finansowania.

- f) Środki trwale otrzymane w formie darowizny lub od innej jednostki organizacyjnej wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia, chyba że umowa darowizny określa wartość.
- 3. Na dzień bilansowy środki trwale (z wyjątkiem gruntów) wycenia w wartości początkowej pomniejszone o odpisy amortyzacyjne .
- 4. Odpisy amortyzacyjne środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych naliczane są metoda liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych i ujmuje w księgach rachunkowych raz w roku pod datą 31.12.
- 5. Nie rozlicza się kosztów w czasie
- 6. Do wyceny należności przyjęto następujące ustalenia:
 - a) należności wycenia się na dzień bilansowy , stosując art. 28 ustawy o rachunkowości, w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności,
 - b) odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału,
 - c) odpisy aktualizujące należności dokonuje się zgodnie z art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości na dzień bilansowy za wyjątkiem należności od dłużników alimentacyjnych. Wycena należności z tyt. zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnym dokonywana jest w wys. 100% należności ze względu na niską ściągalność należności (ok 1% w skali roku) i ewidencjonowana po każdej zmianie salda

5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

Zmiana stanu środków trwałych za okres od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	13980,50	0,00	0,00	0,00	13980,50
Zwiększenia, w tym:	57488,00	1205122,69	12787,94	0,00	0,00	1275398,63
1. nabycie	0,00	0,00	12787,94	0,00	0,00	12787,94
2. przemieszczenie	57488,00	1205122,69		0,00	0,00	1262610,69
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	57488,00	1219103,19	12787,94	0,00	0,00	1289379,13
UMORZENIE						
Umorzenia na początek roku obrachunkowego	0,00	2184,46	0,00	0,00	0,00	2184,46
Zwiększenia:	0,00	465508,83	0,00	0,00	0,00	465508,83
1. amortyzacja	0,00	10392,20	0,00	0,00	0,00	10392,20
2. przemieszczenie	0,00	455116,63	0,00	0,00	0,00	455116,63
Zmniejszenie:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. przemieszczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenia na koniec roku obrachunkowego	0,00	467693,29	0,00	0,00	0,00	467693,29
Wartość netto na koniec roku obrotowego	57488,00	751409,90	12787,94	0,00	0,00	821685,84

Zmiana stanu pozostałych środków trwałych za okres od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

wyszczególnienie	pozostałe środki trwałe
Wartość brutto na początek roku obrotowego	234864,06
Zwiększenia, w tym:	142328,64
1. nabycie	7474,14
2. przemieszczenie	134854,50
Zmniejszenia, w tym:	0,00
1. sprzedaż	0,00
2. likwidacja	0,00
3. przemieszczenie	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	377192,70
UMORZENIE	
Umorzenia na początek roku obrachunkowego	234864,06
Zwiększenia:	142328,64
1. nabycie	7474,14
2. przemieszczenie	134854,50
Zmniejszenie:	0,00
1. sprzedaż	0,00
2. likwidacja	0,00
3. przemieszczenie	0,00
Umorzenia na koniec roku obrachunkowego	377192,70
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00

Zmiana stanu WNiP za okres od 1.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	9058,40	0,00	9058,40
Zwiększenia, w tym:	6207,63	0,00	6207,63
1. nabycie	0,00		0,00
2. przemieszczenie	6207,63		6207,63
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1. sprzedaż	0,00		0,00
2. likwidacja	0,00		0,00
3. przemieszczenie	0,00		0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	15266,03	0,00	15266,03
UMORZENIE			
Umorzenia na początek roku obrachunkowego	9058,40	0,00	9058,40
Zwiększenia:	6207,63	0,00	6207,63
1. amortyzacja	0,00	0,00	0,00
2. przemieszczenie	6207,63	0,00	6207,63
Zmniejszenie:	0,00	0,00	0,00
1. sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2. likwidacja	0,00	0,00	0,00
3. przemieszczenie	0,00	0,00	0,00
Umorzenia na koniec roku obrachunkowego	15266,03	0,00	15266,03
Wartość netto na koniec roku obrotowego	X	X	0,00

1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																				
	Brak																				
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																				
	Brak																				
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																				
	Brak																				
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																				
	Brak																				
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)																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">wyszczególnienie</th> <th colspan="2">Odpisy aktualizujące wartość należności</th> </tr> <tr> <th>długoterminowe</th> <th>krótkoterminowe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Stan na początek roku obrotowego</td> <td>0,00</td> <td>2050,66</td> </tr> <tr> <td><i>Zwiększenia</i></td> <td><i>0,00</i></td> <td><i>138,81</i></td> </tr> <tr> <td>Wykorzystanie</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Rozwiązanie</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Stan na koniec roku obrotowego</td> <td>0,00</td> <td>2189,47</td> </tr> </tbody> </table>	wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności		długoterminowe	krótkoterminowe	Stan na początek roku obrotowego	0,00	2050,66	<i>Zwiększenia</i>	<i>0,00</i>	<i>138,81</i>	Wykorzystanie	0,00	0,00	Rozwiązanie	0,00	0,00	Stan na koniec roku obrotowego	0,00	2189,47
wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności																				
	długoterminowe	krótkoterminowe																			
Stan na początek roku obrotowego	0,00	2050,66																			
<i>Zwiększenia</i>	<i>0,00</i>	<i>138,81</i>																			
Wykorzystanie	0,00	0,00																			
Rozwiązanie	0,00	0,00																			
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	2189,47																			
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																				
	Brak																				
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																				
	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
	Brak
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	0,00
1.16	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	Brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

2026-04-27

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)