

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Samorządowe Centrum Usług Wspólnych</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>ul. Kościuszki 30; 39-400 Tarnobrzeg</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Kościuszki 30; 39-400 Tarnobrzeg</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>przedmiotem dział. jest prowadzenie wspólnej obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej jednostek organizacyjnych</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>Sprawozdanie za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023</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>sprawozdanie jednostkowe</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową, jednorazowo na koniec roku. Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000zł umorzą się w 100% w momencie oddania do użytkowania. Finansuje się je ze środków na wydatki bieżące. Aktywa o wartości do 10 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów. - Należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpis aktualizujący. Odpis aktualizujący dokonywany jest do należności, których termin płatności na dzień bilansowy jest dłuższy niż 12 miesięcy. Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z naliczonymi we własnym zakresie odsetkami od zobowiązań przeterminowanych, w przypadku braku oświadczeń wierzycieli o nienaliczaniu odsetek. Nie ujmuje się w księgach rachunkowych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli ich poziom jest nieistotny (nie przekracza 0,5% sumy bilansowej).
5.	inne informacje <b>Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami załącznik nr 1</b>
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 <b>od Tabeli nr 1 do Tabeli nr 2</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <b>brak danych</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <b>0</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w całości <b>0</b>
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu <b>0</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <b>brak danych</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) <b>Tabela nr 3</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <b>brak danych</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	
	brak	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	brak	
c)	powyżej 5 lat	
	brak	
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	nie dotyczy	
1.12.	łącznie 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 występuje	
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
		0
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Załącznik nr 2	140 572,00
1.16.	inne informacje	
	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	
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 występuje	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
		0
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	
3.1.	Fundusz Pomocy na rzecz Ukrainy	0,00
3.2.	Nagroda na 250-lecie KEN (z narzutami pracodawcy)	0,00

.....  
Główny księgowy

.....  
Kierownik jednostki

Tabela nr 1

## Samorządowe Centrum Usług Wspólnych

jednostka

Zmiana wartości początkowej środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, dóbr kultury i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyodrębnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rachunek	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty (011-00)						0,00					0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (011-01,011-02)						0,00					0,00	0,00
3	Urządzenie techniczne i maszyny (od 011-03 do 011-06)	18 599,00					0,00					0,00	18 599,00
4	Środki transportu (011-07)						0,00					0,00	0,00
5	Inne środki trwałe (011-08)						0,00					0,00	0,00
6	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	18 599,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 599,00
7	015	323 789,24	25 386,97				25 386,97				0,00	0,00	349 176,21
8	014						0,00					0,00	0,00
9	016						0,00					0,00	0,00
10	Wartości niematerialne i prawne (umiarzone stopniowo)	8 600,00					0,00					0,00	8 600,00
11	Wartości niematerialne i prawne (umiarzone jednorazowo)	6 687,25	516,60				516,60					0,00	7 203,85

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu

*Anna Grzymala-Mostczyńska*

**DYREKTOR**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu

*Małgorzata Masurk*

*Włodzisław Księgowy*

*Włodzisław Księgowy*

Tabela nr 2

## Samorządowe Centrum Usług Wspólnych

jednostka

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfika umorzenia	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Umorzenie za okres	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (071-01, 071-02)						0,00					0,00	0,00
2	Urządzenia techniczne i maszyny (071-03do 071-06)	18 599,00					0,00					0,00	18 599,00
3	Środki transportu (071-07)						0,00					0,00	0,00
4	Inne środki trwałe (071-08)						0,00					0,00	0,00
5	Wartość umorzenie środków trwałych – ogółem	18 599,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 599,00
6	Umorzenie pozostałych środków trwałych (072)	323 789,24	25 386,97				25 386,97				0,00	0,00	349 176,21
7	Umorzenie zbiorów bibliotecznych (072)						0,00					0,00	0,00
8	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (072)	6 687,25	516,60				516,60					0,00	7 203,85
9	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (071-09)	8 600,00					0,00					0,00	8 600,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu

*Anna Grzymala-Moszczyńska*

**DYREKTOR**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu

*Małgorzata Mazurek*

Z-ca Głównego Księgowego  
*Rozalia Szarowska*

**Tabela nr 3**

**Samorządowe Centrum Usług Wspólnych**

*jednostka*

**Odpisy aktualizujące wartość należności**

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe należności	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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Samorządowe Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu

*Anna Grzymała-Moszczyńska*

**DYREKTOR**

Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu

*Małgorzata Mazurek*

*Lisa Głównego Księgowego*

*Renata Górska*

Informacja o stanie należności i zobowiązań, o przychodach i kosztach w  
zakresie wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami oraz zwiększeń  
i zmniejszeń funduszu jednostek Miasta Tarnobrzega w 2023 roku

**Samorządowe Centrum Usług Wspólnych w Tarnobrzegu**

<b>I Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat</b>				
		kwota	pozycja w RZIS	Kontrahent
	Przychody	1 282,49	D.III	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna
	<b>Łącznie przychody</b>	<b>1 282,49</b>		
	Koszty	2 206,00	B.IV	UM (podatek od nieruchomości)
	<b>Łącznie koszty</b>	<b>2 206,00</b>		

<b>II Wykaz wzajemnych rozliczeń należności i zobowiązań między jednostkami dla sporządzenia łącznego bilansu</b>				
		kwota	pozycja w BZ	Kontrahent
	Należności	104,55	B.II.1	Poradnia Psychologiczno-Pedagogiczna
	<b>Łącznie należności</b>	<b>104,55</b>		
	Zobowiązania			
	<b>Łącznie zobowiązania</b>	<b>0,00</b>		

<b>III Zmiany w funduszu w tytule nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki</b>				
		kwota	pozycja w ZZPJ	Kontrahent
	Zwiększenia			
	<b>Łącznie zwiększenia</b>	<b>0,00</b>		
	Zmniejszenia			
	<b>Łącznie zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>		

**Załącznik nr 2 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

**Samorządowe Centrum Usług Wspólnych**

	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr</b>
1.	odprawy (emerytalne, rentowe, pośmiertne i inne)	30 096,00
2.	nagrody jubileuszowe	100 636,00
3.	ekwiwalenty za urlop	0,00
4.	ekwiwalenty za okulary, odzież ochronną, zapomogi z budżetu, świadczenie na start	9 840,00
5.	odszkodowania	0,00
	<b>SUMA</b>	<b>140 572,00</b>

**INSP**  
*Joanna Nier*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu  
*Anna Grzymala-Moszczyńska*

**DYREKTOR**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu  
*Małgorzata Niazurek*

## Zestawienie sald i obrotów

Szablon: Pełny zestaw danych

Dane za okres od: 01.01.2023 do: 31.12.2023

Konto	Bilans otwarcia		Stan na początek okr.		Obroty okresu		Obroty następnego		Saldo końcowe	Suma sald analityk	
	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct		Dt	Ct
kto: scuw	2 925 338,78	2 925 338,78	2 925 338,78	2 925 338,78	21 047 135,78	21 047 135,78	23 972 474,56	23 972 474,56	0,00	3 476 870,55	3 476 870,55
011	18 599,00	0,00	18 599,00	0,00	0,00	0,00	18 599,00	0,00	18 599,00	18 599,00	0,00
013	323 789,24	0,00	323 789,24	0,00	25 386,97	0,00	349 176,21	0,00	349 176,21	349 176,21	0,00
020	15 287,25	0,00	15 287,25	0,00	516,60	0,00	15 803,85	0,00	15 803,85	15 803,85	0,00
071	0,00	27 199,00	0,00	27 199,00	0,00	0,00	0,00	27 199,00	-27 199,00	0,00	27 199,00
072	0,00	330 476,49	0,00	330 476,49	0,00	25 903,57	0,00	356 380,06	-356 380,06	0,00	356 380,06
030	0,00	0,00	0,00	0,00	3 109 010,59	3 109 010,59	3 109 010,59	3 109 010,59	0,00	0,00	0,00
035	2 452,32	0,00	2 452,32	0,00	57 200,87	54 885,00	59 653,19	54 885,00	4 768,19	4 768,19	0,00
001	0,00	3 337,85	0,00	3 337,85	140 570,93	140 988,47	140 570,93	144 326,32	-3 755,39	0,00	3 755,39
021	114,67	0,00	114,67	0,00	51 554,07	51 504,19	51 668,74	51 564,19	104,55	104,55	0,00
022	0,00	0,00	0,00	0,00	51 726,84	51 726,84	51 726,84	51 726,84	0,00	0,00	0,00
023	0,00	0,00	0,00	0,00	3 057 283,75	3 057 283,75	3 057 283,75	3 057 283,75	0,00	0,00	0,00
025	0,00	16 529,00	0,00	16 529,00	133 785,00	142 430,00	133 785,00	158 959,00	-25 174,00	0,00	25 174,00
029	0,00	119 740,18	0,00	119 740,18	889 817,11	938 765,12	889 817,11	1 058 505,30	-168 688,19	0,00	168 688,19
031	0,00	145 384,47	0,00	145 384,47	4 206 227,39	4 227 135,42	4 206 227,39	4 372 519,89	-166 292,50	0,00	166 292,50
034	3 533,67	0,00	3 533,67	0,00	48 555,32	50 408,99	52 088,99	50 408,99	1 680,00	1 680,00	0,00
040	0,00	765,35	0,00	765,35	272 426,63	274 679,77	272 426,63	275 445,12	-3 018,49	0,00	3 018,49
000	0,00	0,00	0,00	0,00	8 271,58	8 271,58	8 271,58	8 271,58	0,00	0,00	0,00
001	0,00	0,00	0,00	0,00	86 148,63	86 148,63	86 148,63	86 148,63	0,00	0,00	0,00
002	0,00	0,00	0,00	0,00	23 686,21	23 686,21	23 686,21	23 686,21	0,00	0,00	0,00
003	0,00	0,00	0,00	0,00	2 206,00	2 206,00	2 206,00	2 206,00	0,00	0,00	0,00
004	0,00	0,00	0,00	0,00	2 494 824,53	2 494 824,53	2 494 824,53	2 494 824,53	0,00	0,00	0,00
005	0,00	0,00	0,00	0,00	521 076,43	521 076,43	521 076,43	521 076,43	0,00	0,00	0,00
009	0,00	0,00	0,00	0,00	10 497,36	10 497,36	10 497,36	10 497,36	0,00	0,00	0,00
010	0,00	0,00	0,00	0,00	29 808,00	29 808,00	29 808,00	29 808,00	0,00	0,00	0,00
050	0,00	0,00	0,00	0,00	162,65	162,65	162,65	162,65	0,00	0,00	0,00
051	0,00	0,00	0,00	0,00	16,31	16,31	16,31	16,31	0,00	0,00	0,00
060	0,00	0,00	0,00	0,00	21 746,07	21 746,07	21 746,07	21 746,07	0,00	0,00	0,00
000	0,00	2 275 920,45	0,00	2 275 920,45	2 613 289,47	3 057 283,75	2 613 289,47	5 333 204,20	-2 719 914,73	0,00	2 719 914,73
051	0,00	5 985,99	0,00	5 985,99	52 885,00	53 347,20	52 885,00	59 333,19	-6 448,19	0,00	6 448,19
090	2 561 562,63	0,00	2 561 562,63	0,00	3 138 455,47	2 613 279,35	5 700 018,10	2 613 279,35	3 086 738,75	3 086 738,75	0,00
	2 925 338,78	2 925 338,78	2 925 338,78	2 925 338,78	21 047 135,78	21 047 135,78	23 972 474,56	23 972 474,56	0,00	3 476 870,55	3 476 870,55

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu  
*Anna Grzymala-Moszczyńska*

**DYREKTOR**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu  
*Małgorzata Mazurek*

**Z-ca Głównego Księgowego**  
*Renata Słazarska*