

## INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Informatycznych Usług Wspólnych Olsztyna
1.2	siedzibę jednostki
	Olsztyn
1.3	adres jednostki
	10-118 Olsztyn, ul. 1 Maja 18/19 lok. 21
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Świadczenie usług informatycznych na rzecz innych podmiotów Urzędu Miasta
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2023 do 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwałe i WNiP o wartości początkowej do 10 tys. zł. umarza się jednorazowo, o wartości powyżej 10 tys. zł- amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych nalicza się stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie. Aktywa i Pasywa wycenia się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Rachunek kosztów prowadzi się poprzez ujmowanie ponoszonych kosztów w układzie rodzajowym zgodnie z obowiązującą klasyfikacją wydatków budżetowych. Wynik Finansowy oblicza się według wariantu porównawczego
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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
	występuje zgodnie z załącznikami Nr 1, 2, 3, 4
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	występuje zgodnie z załącznikiem Nr 5
1.3.	kwotę dokonywanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie występuje zgodnie z załącznikiem Nr 6
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	nie występuje zgodnie z załącznikami Nr 7,8
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 występuje zgodnie z załącznikiem Nr 9
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie występuje zgodnie z załącznikiem Nr 10
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystywaniu, rozwiązywaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	nie występuje zgodnie z załącznikiem Nr 11
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie występuje zgodnie z załącznikiem Nr 12
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
	nie występuje zgodnie z załącznikiem Nr 13
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie występuje zgodnie z załącznikiem Nr 13
c)	powyżej 5 lat

	nie występuje zgodnie z załącznikiem Nr 13
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 obowiązków z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie występuje zgodnie z załącznikiem Nr 14
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie występuje zgodnie z załącznikiem Nr 15
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 występuje zgodnie z załącznikiem Nr 16
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 zgodnie z załącznikiem Nr 17
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie występuje zgodnie z załącznikiem Nr 18
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	występuje zgodnie z załącznikiem Nr 19
1.16.	inne informacje
	nie występuje zgodnie z załącznikiem Nr 20
2.	
2.1.	wartość odpisów aktualizujących wartość zapisów
	nie występuje zgodnie z załącznikiem Nr 21
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 zgodnie z załącznikiem Nr 22
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie występuje zgodnie z załącznikiem Nr 23
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansowych publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie występuje
2.5.	inne informacje
	występuje zgodnie z załącznikiem Nr 24
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie występuje zgodnie z załącznikiem Nr 25

2024-03-12 08:28:51  
Główny Księgowy  
Ewa Zawalich

2024-03-12 08:36:10  
Kierownik jednostki  
Paweł Maciej Witkowski

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok    miesiąc    dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne  
12-03-2024 08:26:16 [Ukonczenie] ZAWALICH.EWA  
12-03-2024 08:43:16 [Przekazanie] ZAWALICH.EWA