

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Informatycznych Usług Wspólnych
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 podmiotów Urzędu Miasta
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025-31.12.2025
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 10.000,00 zł umarza się jednorazowo, o wartości powyżej 10.000,00 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 sporządzany jest w wariantcie porównawczym.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Centrum Informatycznych Usług Wspólnych
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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie występuje zgodnie z załącznikiem Nr 15
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
	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.	łączną 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 dotyczy JST
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

2026-03-26 11:07:40
Główny Księgowy
Katarzyna Anna Naworska

2026-03-26 11:55:58
Kierownik jednostki
Paweł Maciej Witkowski

.....
(główny księgowy)

.....
(rok miesiąc dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Sprawozdanie pierwotne

26-03-2026 11:07:15 [Ukończenie] NAWORSKA.KATARZYNA

26-03-2026 12:51:06 [Przekazanie] NAWORSKA.KATARZYNA

27-03-2026 11:09:56 [Zatwierdzenie] MARTUL.JOANNA