

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**  
**KASY ZAPOMOGOWO - POŻYCZKOWEJ**  
**PRZY CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W MŁAWIE**

**ZA ROK 2023**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania**

1. Kasa Zapomogowo - Pożyczkowa (zwana dalej KZP) działająca przy Centrum Usług Wspólnych w Mławie założona w dniu 23 marca 2023 r. w celu prowadzenia wszechstronnej pomocy finansowej dla zrzeszonych członków w postaci udzielania pożyczek zwrotnych.
2. Okres objęty sprawozdaniem 01.01.2023 - 31.12.2023.
3. Sprawozdanie zawiera dane łączne.
4. Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności statutowej w przyszłości. Według posiadanej wiedzy nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuacji działalności KZP – działające przy Centrum Usług Wspólnych w Mławie.
5. Zasady rachunkowości przyjęte przy sprawozdaniu sprawozdania finansowego za rok 2023 są zgodne z ustawą z dnia 29 września 1994 roku (tekst jedn. Dz.U. z 2023 poz. 120).
6. Rok obrotowy i okres sprawozdawczy określa się jako rok kalendarzowy.
7. Księgi rachunkowe KZP obejmują:
  - 1) dziennik,
  - 2) księgę główną,
  - 3) księgi pomocnicze.
  - 4) Zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald ksiąg pomocniczych
8. Dziennik zawiera chronologiczne ujęcie zdarzeń, jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym. Dziennik umożliwia uzgodnienie jego obrotów z obrotami zestawienia liczone w sposób ciągły. Sposób dokonywania zapisów w dzienniku umożliwia ich jednoczesne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi.
9. Konta księgi zawierają zapisy o zdarzeniach w ujęciu systematycznym. Na kontach księgi głównej ujmuje się zarejestrowane równocześnie w dzienniku operacje, zgodnie z zasadą podwójnego zapisu. Zapisy na kontach księgi głównej wprowadzane są w kolejności chronologicznej.
10. Konta ksiąg pomocniczych zawierają zapisy będące uszczegółowieniem i uzupełnieniem zapisów kont księgi głównej. Prowadzi się je w ujęciu systematycznych jako wyodrębniony informatyczny system ksiąg, zbiór kont jako komputerowy zbiór danych, uzgodniony z saldami i zapisami na kontach księgi głównej.
11. Konta ksiąg pomocniczych prowadzi się w szczególności dla:
  - 1) Rozrachunków z członkami KZP z tytułu udzielonych pożyczek (imienna ewidencja)
  - 2) Pozostałych rozrachunków
12. Zestawienie obrotów i sald na podstawie zapisów na kontach księgi głównej sporządza się na koniec każdego okresu sprawozdawczego, nie rzadziej niż na koniec miesiąca. Obroty zestawienia są zgodne z obrotami dziennika. Na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych sporządza się zestawienie sald wszystkich kont ksiąg pomocniczych, a na dzień inwentaryzacji – zestawienie sald inwentaryzowanej grupy składników aktywów.
13. Inwentaryzację przeprowadza się na ostatni dzień roku obrotowego.
14. Należności z tytułu udzielanych pożyczek zalicza się do aktywów finansowych.

15. KZP sporządza sprawozdanie uproszczone z uwagi na fakt nieosiągnięcia dwóch z trzech kryteriów wymienionych w art. 50 ust. 2 ustawy o rachunkowości.
16. KZP prowadzi ewidencję księgową z użyciem programu Progman Finanse Premium
17. Księgi rachunkowe są prowadzone w oparciu o plan kont wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora Centrum Usług Wspólnych w Mławie nr 12/2023 z dnia 27 grudnia 2023 roku opracowany na podstawie ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.

II. Dodatkowa informacja i objaśnienia.

1. Na majątek KZP składają się środki pieniężne na rachunku bankowym – łącznie w wysokości: 72 412,01 zł.
2. Fundusz KZP wynosi 937 357,01 zł w tym:
  - 1) Fundusz oszczędnościowo-pożyczkowy - 927 565,65 zł,
  - 2) Fundusz rezerwowy – 9 791,36 zł,
  - 3) Fundusz zapomogowy – 0,00 zł.
3. KZP w roku 2023 Osiągnęła przychody z działalności statutowej w wysokości: 0,00 zł.
4. KZP w roku 2023 nie ponosiła kosztów realizacji zadań statutowych.

20.03.2024  
data

Manena Wilk  
czytelny podpis księgowego KZP

Zarząd KZP przy Centrum Usług Wspólnych w Mławie stwierdza, że niniejsze sprawozdanie zostało przyjęte do wiadomości w dniu 20.03.2024 roku

Podpisy członków KZP

1 ..... 

2 ..... 

3 ..... 