

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH GMINY PRZECHELEWO
1.2	siedzibę jednostki PRZECHELEWO
1.3	adres jednostki UL. SZKOLNA 4E, 77-320 PRZECHELEWO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki JEDNOSTKA OBSŁUGUJĄCA, KTÓRA PROWADZI WSPÓLNAŃ OBSŁUGĘ JEDNOSTEK BUDŻETOWYCH, ZAKŁADU BUDŻETOWEGO I INSTYTUCJI KULTURY, ZWANYCH DALEJ „JEDNOSTKAMI OBSŁUGIWANYMI”
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ul style="list-style-type: none">a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 10 000,00 zł jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,b) składniki majątku o wartości początkowej od 100,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:<ul style="list-style-type: none">1) książki i inne zbiory biblioteczne;2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;3) odzież i umundurowanie;4) meble i dywany;d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania,e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do ceny wyceny zapasu.</p>
5.	Inne informacje /NIE WYSTĄPIŁY/

II. Dodatkowe informacje i objaśnienie 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																				
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość zmniejszenia początkowa - stan na koniec roku obrotowego (9-7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (15+16-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Actualizacja	Przychody	zamieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				Wzrost liżaga	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-2)	stan na koniec roku obrotowego (12-10)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
WARTOŚCI NIEMATERIALNE																				
1.	PRANIE	7 187,70		2 624,50		2 624,60				0,00	9 812,30	7 187,70		2 624,60		2 624,60		9 812,30	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE					0,00				0,00						0,00		0,00	0,00	0,00
1)	Grunty					0,00				0,00						0,00		0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	23 510,88				0,00				0,00	23 510,88	15 281,95		5 877,77		5 877,77		15 869,72	8 228,93	7 641,10
3)	Dobrycy budynki i lokality w wodnej					0,00				0,00						0,00		0,00	0,00	0,00
4)	Katki i instalacje energetyczne					0,00				0,00						0,00		0,00	0,00	0,00
5)	Masyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00				0,00						0,00		0,00	0,00	0,00
6)	Masyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00						0,00		0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00						0,00		0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu					0,00				0,00						0,00		0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, tachomoidy i wyposażenie, gabie i inddziej narzędzia i flowane	54 704,12		5 053,89		5 053,89				0,00	59 758,01	54 704,12		5 053,89		5 053,89		59 758,01	0,00	0,00
RAZEM:		85 402,70	0,00	7 678,39	0,00	7 678,39	0,00	0,00	0,00	0,00	89 081,19	77 473,77	0,00	8 288,26	0,00	8 288,26	0,00	85 402,63	8 228,93	7 581,16
1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami /BRAK DANYCH/																				

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Razem		

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
/NIE DOTYCZY/

Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
razem	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
razem	0,00	0,00	0,00	

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie
/NIE DOTYCZY/

Lp.	Wyszczególnienie	ilość	stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Akcje					0,00
2	Udziały					0,00
3	Dłużne papiery wartościowe					0,00
						0,00
						0,00

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)
/NIE DOTYCZY/

Lp.	grupa należności	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
/NIE DOTYCZY/

Lp.	wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania																								
1	2	3																								
1	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości																									
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń /NIE DOTYCZY/																									
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku</th> <th>Kwota zobowiązania</th> <th>Kwota zabezpieczenia</th> <th>Rodzaj zabezpieczenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>Hipoteka</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>Zastaw</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>Weksel</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>inne</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia				Hipoteka				Zastaw				Weksel				inne	Razem				
Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia																							
			Hipoteka																							
			Zastaw																							
			Weksel																							
			inne																							
Razem																										
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/																									

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
Razem			

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 DOTYCZY/

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie /NIE DOTYCZY/

Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi
1	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi
1	2	3	4
1	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	53 043,00	
	a) nagroda jubileuszowa	15 852,42	
	b) odprawa emerytalno - rentowa	30 276,00	
	c) ekwiwalent za urlop	2 749,60	
	d) wynagrodzenia, ekwiwalent za urlop, DWR po zmarłym pracowniku	4 164,98	
1.16.	inne informacje		
	NIE WYSTĄPIŁY		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów /NIE WYSTĄPIŁY/		
Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi
1	2	3	4
1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
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 DOTYCZY/		
Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi
1	2	3	4
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie /NIE DOTYCZY/		
Tabela nr 15 Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki			
Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi
1	2	3	4
1	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości	0,00	
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 NIE WYSTĄPIŁY		
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

NIE WYSTĄPIŁY

Elektronicznie podpisany przez Małgorzata Nina Sominka
Małgorzata Nina Sominka
Data: 2019.03.28 08:50:48 +01'00'
(główny księgowy)

2019.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

Elektronicznie podpisany przez Grażyna Marzena Karłowska
Marzena Karłowska
Data: 2019.03.28 08:51:37 +01'00'
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Sominka

**DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
GMINY PRZECHEWO**

mgr Grażyna Karłowska