

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności :

- 1.1 *Nazwa jednostki*
Centrum Usług Wspólnych w Malanowie
- 1.2 *Siedziba jednostki*
Malanów
- 1.3 *Adres jednostki*
ul. Turecka 16. 62-709 Malanów
- 1.4 *Podstawowy przedmiot działalności jednostki*

Centru Usług Wspólnych jest jednostką organizacyjną Gminy Malanów, działającą w formie jednostki budżetowej. Zapewnia wspólną obsługę administracyjną, finansową i organizacyjną obsługiwanych jednostek oświatowych.

2. *Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem*
01.01.2018-31.12.2018

3. *Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadzórnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe*
Nie dotyczy

4. *Omdwienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)*

1. Stawki amortyzacyjne środków trwałych ustalone są zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. poz. 1036 z późn. zm.)
2. Wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie w wartości określonej w tej decyzji, otrzymane w drodze spadku lub darowizby w wartości rynkowej,

3. Środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, kosztu wytworzenia, wartości godziwej. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto.
4. Odpisy umorzeniowe dokonuje się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

5. Pozostałe środki trwałe powyżej kwoty 500,00 zł ujmuję się w ewidencji ilościowo-wartościowej. Natomiast poniżej kwoty 500,00 zł w ewidencji ilościowej.
6. Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości.
7. Należności wyceniane są w kwocie wymagannej zapłaty.

8. Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

9. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenienia się według wartości nominalnej.

10. Zobowiązania do bilansowe wycenienia się w kwocie wymaganej zapłaty.

5. Inne informacje

II **Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :**

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**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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 początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktual.	przychody (nabycie)	przeniesz. wewnet.		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00		0,00		0,00				0,00	0,00
1.1	Grunty					0,00				0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 480,01				0,00				0,00	4 480,01
1.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00
II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	4 480,01		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	4 480,01

	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku	Wartość netto składników aktywów
--	---	-------------------------------------	----------------------------------

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	14 aktual.	15 amortyzacja za rok obrotowy)	16 inne zwiększenia	17 Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	18 zbycie	19 likwidacja	20 inne	21 Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20)	22 Umorzenie -stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	23 stan na początek roku obrotowego (3-13)	24 stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	13											
1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1.1	Grunty					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	4 480,01				0,00				0,00	4 480,01	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
II	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	4 480,01			0,00	0,00			0,00	0,00	4 480,01	0,00	0,00

- 1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami. Jednostka nie posiada takiej informacji.
- 1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. Nie dotyczy
- 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczyste. Jednostka nie otrzymała gruntów w użytkowanie wieczyste.
- 1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	"0" Grunty	3	4	5	5
1.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				
2	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	"3" Kotły i maszyny energetyczne				
4.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
5.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
6.	"6" Urządzenia techniczne				
7.	"7" Środki transportu				
8.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				
9.					

1.6 Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość	Wartość udziałów- konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia konto 240	Ilość	Wartość udziałów- konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia konto 240	Ilość (3+6)	Wartość udziałów- konto 030 (4+7)	Wartość udziałów do rozliczenia konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Akcje									
1										
2										
II	Udziały	0	0		0	0		0	0	

1	Oświetlenie uliczne i Drogowe Sp.z o.o.									
2	Rejonowy Bank Spółdzielczy w Malanowic									
III Dłużne papiery wartościowe										
1										
2										
	RAZEM	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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)

Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)		
1	2	3	4	5	6	7	
1.	Pożyczka z ZFŚS						
2.	Naliczona kara						
3.	Odsetki - czynsze						
4.	Odsetki - użytkowanie wieczyste						
5.	Należność wynikająca z wyroku sądowego						
6.	Odsetki od zaległości podatkowych- os. prawne						
7.	Odsetki od zaległości podatkowych- os. fizyczne						
	Ogółem	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

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostłym do dnia bilansowego, przedywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty :

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Nie dotyczy

b) powyżej 3 do 5 lat

Nie dotyczy

c) powyżej 5 lat

Nie dotyczy

1.10 Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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

Nie dotyczy

1.11 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Nie dotyczy

1.12 łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostę 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 wartościami otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie

Nie dotyczy

1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na :	Kwota
1	2	2
1.	Ekwivalenty za urlop	
2.	Nagrody jubileuszowe	3 392,25
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	11 699,50
5.	Inne świadczenia pracownicze (§ 3020, 4280)	944,60
	Ogółem	16 036,35

1.16 Inne informacje

Nie dotyczy

2.



- 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Nie dotyczy
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku
- 2.2 obrotowym
- 2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
- 2.4 Informacja 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
- 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

27. MAR. 2019

Główna Księgowa
Jolanta Stasznińska

PRZEDSIĘBIORCA
Centrum Usług Wspólnych
w Mankowic
Katarzyna Gorg-Jewska-Erdet