

## 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*

01.01.2019-31.12.2019

### 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)*

1. Stawki amortyzacyjne środków trwałych ustalane 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 darowizny 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 ujmują 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 wymaganiej 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 wycenia się według wartości nominalnej.
10. Zobowiązania do bilansowe wycenia się w kwocie wymaganiej zapłaty.



Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku				Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku				Wartość netto składników aktywów		
			aktal.	amortyzacja za rok obrotowy)	inne zwiększenia	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1.	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1	Gruntły					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1	Gruntły 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	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	<b>4 480,01</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4 480,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

- 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 nieumorzonych 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	2	3	4	5	5
1.	"0" Grunty				
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne				
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				
7.	"6" Urządzenia techniczne				
8.	"7" Środki transportu				
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				

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	0	0	0
1	Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp.z o.o.									
2	Rejonowy Bank Spółdzielczy w Malanowie									
III	Dłużne papiery wartościowe									
1										
2										
	<b>RAZEM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 pozyczek 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 ZFSS					
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					
	<b>Ogółem</b>		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, przeidywanym umowq lub wynikającym z innego tytułu prawnego,*  
1.9 *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  
*Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (lasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego*
- 1.10 *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 wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem 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.	Ekwiwalenty za urlop	
2.	Nagrody jubileuszowe	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	6 741,50
5.	Inne świadczenia pracownicze (§ 3020, 4280)	987,12
	<b>Ogółem</b>	<b>7 728,62</b>

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

Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w

2.4 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

Główna Księgowa

Jolanta Góralikowska