


Centrum Usług Wspólnych
Gminy Łagów
26-026 Łagów, ul. Rynek 62
tel. 41 943 70 64

INFORMACJA DODATKOWA

29-03-2019

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:	
1.	liczba załączników poz. 3665 podpis 
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Usług Wspólnych Gminy Łagów
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Rynek 62, 26 - 025 Łagów
1.3	adres jednostki
	ul. Rynek 62, 26 - 025 Łagów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	REGON 366044778 PKD 6920Z Działalność rachunkowo- księgową ; doradztwo podatkowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2018r do 31.12.2018r
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
	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawdzono pod rygorem
formalnym i zgodnym z przepisami
29. 03. 2019
data
podpis
Barbara Bera
Zastępca Skarbnika

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 100,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 100,00 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,

b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,00 zł do 5.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.

c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, **umarza się również:**

1) książki i inne zbiory biblioteczne ;

2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;

3) odzież i umundorowanie;

4) meble i dywany;

5) inwentarz żywy;

d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawe o wartości początkowej powyżej 5.000,00 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 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych .

Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.

e) wszystkie nakłady na ulepszenia środków trwałych przekraczające wartość 5000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 5000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

4. nie rozlicza się kosztów w czasie

5. inne informacje

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmujące 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
	Załącznik nr 2 Pkt.II.1.1.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonywanych 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 wieczysto
	nie dotyczy
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 dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizacyjnych 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
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresu spłaty:
	nie dotyczy
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.	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 zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i potrąceń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nie dotyczy

1.16	inne informacje
	nie dotyczy
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizacyjnych wartości zapasów
	nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, która powiększyła koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
3	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	nie dotyczy

Główny Księgowy
Kowalik
 mgr. Wiesława Kowalik
 (główny księgowy)

29. 03. 2019

 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Szumilarska
 mgr. Luiza Szumilarska
 (kierownik jednostki)

Stowarzyszenie Usług Wspólnych
Gminy Łagów
25-025 Łagów, ul. Rynek 62
tel. 41 343 70 54
NIP 657-29-27-327 Regon 366044778
Załącznik nr 2
Pkt.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy/rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek obrotowego roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec obrotowego roku (3+7-12)	Urozniczenie - stan na początek obrotowego roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Urozniczenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	przychody	przemiarowanie *		zbycie	likwidacja	inne *)				amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	Wartości niematerialne i prawne																			
2	Składki trwałe:	1 424 026,97				4 075,00					1 428 041,97	555 002,42		34 981,87	4 075,00	38 866,87		503 896,29	869 024,55	834 142,88
Grupa 0	Grupy																			
Grupa 1	Budynki i lokale oraz urządzenia przeznaczone do użytku ogólnego i spożycia	1 400 168,83									1 400 168,83	532 129,78		33 896,39		33 896,39		596 026,15	869 024,55	834 142,88
Grupa 2	Olewny rzemieślniczy i wędlini	1 089,46									1 089,46	103,98		985,48		985,48		1 089,46	985,48	0,00
Grupa 3	Kodzy / maszyny energoelektryczne																			
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego użytku	14 737,18				940,00					15 677,18	14 737,18			940,00	940,00		15 677,18	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne																			
Grupa 6	Urządzenia techniczne																			
Grupa 7	Środki transportu																			
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, instrumenty i wyposażenie, gdzie nadaje nadany/rynkowe	8 031,50				3 075,00					11 106,50	8 031,50			3 075,00	3 075,00		11 106,50	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy																			

Główny Księgowy
mgr Wiesława Kowalik

29.03.2019

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik

mgr Luiza Szymdarewicz

Sprawdzono pod względem formalnym i rachunkowym
data 29.03.2019
Skarbnik

podpis Z up. Barbara Skarbnik
Zastępca Skarbnika