

31 MAR 2020

wpłynęło dn.

znak

ilość zał.

podpis *A. Wędo*

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Centrum Usług Wspólnych Gminy Brody
1.2	siedzibę jednostki Brody, ul. St. Staszica 3, 27-230 Brody
1.3	adres jednostki Brody, ul. St. Staszica 3, 27-230 Brody
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 6920Z - Działalność rachunkowo-księgową; doradztwo podatkowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2019r. – 31.12.2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także 1. Aktywa i pasywa wyceniane są według cen nabycia, przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości według 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) księgi inwentarzowe prowadzi się dla wartości niematerialnych i prawnych, których wartość nie jest niższa niż 350 zł. b) wartości niematerialne i prawne, których wartość jest poniżej 350 zł podlegają jedynie ewidencji ilościowej. c) odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się drogą systematycznego, planowanego rozłożenia ich wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Odpisy amortyzacyjne są dokonywane od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym wartość niematerialna i prawna została wprowadzona do ewidencji. d) odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo na koniec roku podatkowego. e) w skład rzeczowych aktywów trwałych jednostki wchodzi: - środki trwałe, własne lub otrzymane od jednostki samorządu terytorialnego w trwałe zarząd lub nieodpłatne używanie, do których należą w szczególności: nieruchomości, w tym: grunty, budowle i budynki, lokale będące odrębną własnością, maszyny, urządzenia. - pozostałe środki trwałe do których zalicza się: meble, dywany, wykładziny i żaluzje.

- f) środki trwałe to rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi, nie zakwalifikowane do inwestycji, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości początkowej od 3 500,00 zł.
- g) pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się zgodnie z przyjętym podziałem zależnie od ich wartości początkowej:
 - powyżej 500 zł – ewidencja ilościowo – wartościowa i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania,
 - do 500 zł – ujmuje się tylko w pozakiągowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu,
 - bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: meble, kserokopiarki, komputery, zestawy komputerowe, lodówki, zamrażarki, kosiarki do trawy.
- h) jednostka przyjęła metodę liniową amortyzacji środków trwałych.
- i) rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych środków trwałych jednorazowo na koniec roku budżetowego, z tym że suma odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych wprowadzonych do ewidencji w ciągu roku ustalona jest w proporcji do okresu używania w danym roku.
- j) odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się stosując stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Metodę tą stosuje się do wszystkich środków trwałych.
- k) metodę jednorazowego odpisu amortyzacyjnego w miesiącu wprowadzenia środka trwałego do użytkowania, przez spisanie w koszty stosuje się dla: mebli, dywanów, wykładzin i żaluzji, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości nieprzekraczającej 3500 zł
- l) umorzeniu nie podlegają grunty.
- 3. Materiały są to różnego rodzaju artykuły nabyte przez jednostkę i przeznaczone do zużycia na własne potrzeby. Jednostka ewidencjonuje przychód materiałów w cenie zakupu.
- 4. Zapasy w jednostce nie występują. Nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów biurowych, środków czystości i drobnych materiałów przeznaczonych do napraw sprzętu – materiały te są odnoszone w koszty bezpośrednio po zakupie.
- 5. Jednostka nie rozlicza kosztów w czasie

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia 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
zgodnie z tabelą nr 1
- 1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
brak danych

1.3.	kwotę 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 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 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
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym 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.	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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nie dotyczy

1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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
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
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

GLÓWNY KSIĘGOWY
Alga
mgr Anika Major

 (główny księgowy)

3 1 MAR. 2020

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Brody
Dorota
mgr Dorota Grudnicka - Głina

 (kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych - CUW Brody 01.01.2019r. - 31.12.2019r.

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	11 443,72	0,00	1 343,78	0,00	1 343,78	0,00	0,00	535,25	535,25	12 252,25
2.	ŚRODKI TRWAŁE	366 279,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366 279,46
1)	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	250 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 710,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	115 569,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 569,46
RAZEM:		377 723,18	0,00	1 343,78	0,00	1 343,78	0,00	0,00	535,25	535,25	378 531,71

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 (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne					stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	
11 443,72	0,00	0,00	1 343,78	1 343,78	535,25	12 252,25	0,00	0,00	
258 358,19	0,00	23 113,89	0,00	23 113,89	0,00	281 472,08	107 921,27	84 807,38	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
250 710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250 710,00	0,00	0,00	
7 648,19	0,00	23 113,89	0,00	23 113,89	0,00	30 762,08	107 921,27	84 807,38	
269 801,91	0,00	23 113,89	1 343,78	24 457,67	535,25	293 724,33	107 921,27	84 807,38	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Meja
Mojak

(główny księgowy)

3 1 MAR. 2020

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Brodły

Dorota
Dorota Gajda-Ciżka

(kierownik jednostki)