


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Wspólnych ul. Piłsudskiego 132 a 26-220 Stąporków	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' URZĄD MIEJSKI w Stąporkowie 2019-04-26 sporządzony na dzień: 31-12-2018 r. Wydział	Adresat: Burmistrz Stąporkowa
Numer identyfikacyjny REGON 366085139		A68A0CC93C746A34 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


GLÓWNY KSIĘGOWY
Halina Kurp
(główny księgowy)

2019.04.26
rok mies. dzień


DYREKTOR
Lidia Garbacz
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

Halina Kurp
(główny księgowy)

2019.04.26
rok mies. dzień

DYREKTOR

Lidia Garbacz

(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa za 2018 rok

I.	<i>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</i>
1.1.	<i>Nazwa jednostki : Centrum Usług Wspólnych w Stąporkowie</i>
1.2	<i>Siedziba jednostki: Stąporków</i>
1.3	<i>Adres jednostki : ul. Piłsudskiego 132 a, 26-220 Stąporków</i>
1.4	<i>Podstawowy przedmiot działalności jednostki : rachunkowo-księgową</i>
2.	<i>Okres objęty sprawozdaniem : 01.01.2018-31.12.2018</i>
3.	<i>Jest to sprawozdanie jednostkowe dotyczące tylko Centrum Usług Wspólnych</i>
4.	<p><i>Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów</i></p> <p>1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a/ środki trwałe o wartości poniżej 350 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,</p> <p>b/ środki trwałe o wartości początkowej powyżej 350,00 zł i nieprzekraczające wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób fizycznych (art. 22f ust. 3) umarzone są jednorazowo w pełnej wysokości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>c/ umorzeniu w pełnej wysokości w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania podlegają :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i zbiory biblioteczne 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu 3) meble i dywany <p>d/ środki trwałe powyżej wartości początkowej ustalonej j w przepisach o podatku dochodowym od osób fizycznych (art. 22f ust. 3) jednostka amortyzuje i umarza według stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych do ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. z 2014r. poz. 851 z późn. zm.) Umorzenie nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki te zostały przyjęte do użytkowania i do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkowa lub w którym środki postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie lub stwierdzono ich niedobór.</p> <p>Umorzenia środków trwałych dokonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego (tj. w miesiącu grudniu) zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.</p> <p>2. Za wartość początkową środków trwałych uważa się cenę nabycia lub koszt wytworzenia.</p> <p>3. Za cenę nabycia uważa się cenę zakupu środka trwałego, obejmującą kwotę należną sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług oraz podatku akcyzowego, a w przypadku importu powiększoną o koszty obciążenia o charakterze publicznoprawnym oraz powiększoną o koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem środka trwałego do stanu zdatnego do używania lub wprowadzenia do obrotu, łącznie z kosztami transportu jak też załadunku, wyładunku, składowania lub wprowadzenia do obrotu, a obniżenia o rabaty, opusty inne podobne zmniejszenia i odzyski.</p> <p>4. Jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia środka trwałego przyjętego nieodpłatnie np. w drodze darowizny jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.</p> <p>5. koszt wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie obejmuje;</p> <p>-koszty pozostające w bezpośrednim związku z budową (montażem, ulepszeniem) ,</p>

	<p>-koszty dostosowania do użytkowania budowanego (montowanego, ulepszanego)środka trwałego, -uzasadnioną część kosztów pośrednio związanych z budową, montażem lub ulepszeniem. 6.Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia lub koszt wytworzenia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia polegające na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu tego ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do użytkowania wartość użytkową, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą , jakością produktów uzyskiwanych za pomocą ulepszanego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami.</p>
5.	<i>Inne informacje</i>
I.	<i>Dodatkowe informacje i objaśnienia</i>
1	
1.1	<i>Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych , zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego , zwiększenia i zmniejszenia</i>

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa – stan na koniec roku
			Z tytułu nabycia	Z tytułu przemieszczenia	Z innych tytułów		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	3817,00	0	0	0	0	0	917,00	0	917,00	2900,00
2.	Środki trwałe	670563,23			133129	133129,00		273525,16		273525,16	530167,07
2.1	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2	Budynki i lokale			0	0		0	0	0	0	
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej		0	0	0	0	0	0	0	0	
2.4	Kotły i maszyny energetyczne		0	0	0	0	0	0	0	0	
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	32529,00	0	0	0	0	0	2495,00	0	2495,00	30034,00
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne		0	0	0	0	0	0	0	0	
2.7	Urządzenia techniczne	3350,00	0	0	0	0	0	420,00		420,00	2930,00
2.8	Środki transportu	473665,00	0	0	130 000,00	130 000,00	0	232105,00	0	232105,00	371560,00
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	161019,23			3129,00	3129,00	0	38505,16		38505,16	125643,07
3.	Księgozbiór	5912,09									5912,09
Razem:		680292,32		0	133129,00	133129,00	0	274442,16		274442,16	538979,16

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Umorzenie- stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku		Ogółem zwiększenie umorzenia	Zmniejsze nie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku	Wartość netto składników aktywów	
			Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20
1.	Wartości niematerialne i prawne	3817,00	0	0	0	917,00	2900,00	0	0
2.	Środki trwałe	658514,41	16382,16	3129,00	19511,16	273525,16	404500,41	12048,82	125 666,66
2.1	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2	Budynki i lokale	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	20480,18	12048,82	0	12048,82	2495,00	30034,00	12048,82	0
2.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0
2.7	Urządzenia techniczne	3350,00		0		420,00	2930,00		
2.8	Środki transportu	473665,00	4333,34	0	4333,34	232 105,00	245893,34	0	125 666,66
2.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	161019,23		3129,00	3129,00	38505,16	125 643,07	0	0
3.	Księgozbiór	5912,09					5912,09	0	0
Razem:		668243,50	16382,16	3129,00	19511,16	274 442,16	413312,50	12048,82	125 666,66

1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury brak danych						
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 wieczysto: nie dotyczy						
	Lp.	Nr działki	Powierzchnia w m ²	Wartość w zł	Zwiększenia w ciągu roku	Zmniejszenia w ciągu roku	Stan na koniec roku
	Razem:						
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 brak danych						
1.6	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów						
	Nie dotyczy						
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności						
	Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
		Podatki i opłaty od osób prawnych					
		Podatki i opłaty od osób fizycznych					
		Czynsze					
	łącznie odpisy:						
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, okresie spłaty: a) Powyżej 1 roku do 3 lat – rozłożenie na raty należności zł						

	b) Powyżej 3 do 5 lat – rozłożenie na raty zł, c) Powyżej 5 lat- rozłożenie na ratyzł
1.10	Kwota 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	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 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	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie Nie dotyczy
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze : 0 zł - odprawy 0 zł, jubileusze 0 zł, ekwiwalent za urlop 0.zł,
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 zł,
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 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