

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Urząd Miejski w Iłowej  
Kancelaria Ogólna

Adresat  
30-08-2019

ilość załączników .....  
pod Gmina Iłowa .....

Iłowa, ul. Żeromskiego 27  
68-120 Iłowa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Centrum Kultury i Sportu Iłowa, ul. Żagańska 15 68-120 Iłowa 080302500 ..... Numer identyfikacyjny REGON	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego  31-05-2019 sporządzony na dzień ..... r.	
---	--	--

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	390,40	0,00	<b>A. Fundusze</b>	-17 921,45	0,00
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	685 753,82	305 044,46
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	390,40	0,00	<b>II. Wynik finansowy netto (+, -)</b>	-703 675,27	-305 044,46
<b>1. Środki trwałe</b>	390,40	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-703 675,27	-305 044,46
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	390,40	0,00	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	21 935,74	0,00
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	21 935,74	0,00
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 069,20	0,00
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	963,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 566,80	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	14 175,85	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	3 623,89	0,00	8. Fundusze specjalne	1 160,89	0,00
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 160,89	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	2 463,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 460,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	3,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	1 160,89	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 160,89	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>4 014,29</b>	<b>0,00</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>4 014,29</b>	<b>0,00</b>

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Iłowej

Marta Mesjasz

(główny księgowy)

2019-08-30

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Iłowej

Anna Borodij

(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU  
BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Centrum Kultury i Sportu Iłowa, ul. Żagańska 15 68-120 Iłowa 080302500 ..... Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki       31-05-2019 sporządzone na dzień ..... r.	Adresat  Gmina Iłowa Iłowa, ul. Żeromskiego 27 68-120 Iłowa .....	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		652 299,64	685 753,82
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		750 638,54	337 581,71
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		750 638,54	337 581,71
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		717 184,36	14 615,80
2.1. Strata za rok ubiegły		684 295,86	0,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		32 888,50	14 469,40
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	146,40
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia		0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		685 753,82	305 044,46
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		-703 675,27	-305 044,46
1. zysk netto (+)		0,00	0,00
2. strata netto (-)		-703 675,27	-305 044,46
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		-17 921,45	0,00

Marta Mesjasz  
Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Iłowej  
.....  
Marta Mesjasz  
(główny księgowy)

2019-08-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Anna Borodij  
Kierownik  
Centrum Usług Wspólnych  
w Iłowej  
.....  
Anna Borodij  
(kierownik jednostki)



**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU  
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminne Centrum Kultury i Sportu Iłowa, ul. Żagańska 15 68-120 Iłowa 080302500 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  31-05-2019 sporządzony na dzień ..... r.	Adresat Gmina Iłowa Iłowa, ul. Żeromskiego 27 68-120 Iłowa .....	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		0,00	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		738 563,77	317 513,86
I. Amortyzacja		585,60	244,00
II. Zużycie materiałów i energii		160 767,62	55 992,75
III. Usługi obce		179 053,79	59 452,36
IV. Podatki i opłaty		7,64	7,64
V. Wynagrodzenia		338 383,74	171 336,45
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		55 581,91	28 086,88
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		4 183,47	2 393,78
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>		-738 563,77	-317 513,86
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		34 888,50	12 469,40
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		34 888,50	12 469,40
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		-703 675,27	-305 044,46

<b>G. Przychody finansowe</b>	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-703 675,27	-305 044,46
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-703 675,27	-305 044,46

Główny Księgowy  
Marta Mesjasz  
Centrum Usług Wspólnych w Iłowej

Marta Mesjasz

(główny księgowy)

2019-08-30

(rok, miesiąc, dzień)

Anna Borodij

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Iłowej  
Anna Borodij  
(kierownik jednostki)

**GMINNE CENTRUM  
KULTURY I SPORTU W IŁOWEJ**

68-120 Iłowa ul. Żagańska 15  
Regon 080302500 NIP 924-15-46-975

Gminne Centrum Kultury i Sportu w Iłowej

Załącznik nr 1  
do Zarządzenia Burmistrza Iłowej  
nr 259/13 z dnia 22.03.2013r.

Arkusz wzajemnych rozliczeń - Wyłączenia do bilansu za rok 2019

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - **Należności**

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	symbol konta syntetycznego	kwota	Uwagi
1.					
2.					
3.					
4.					
Razem				0	

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - **Zobowiązania**

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	symbol konta syntetycznego	kwota	Uwagi
1.					
2.					
3.					
4.					
Razem				0	

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Iłowej  
*Marta Mesjasz*

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Iłowej  
*Anna Borodij*

AMERICAN  
REPUBLICS

1914-1915  
1916-1917



Gminne Centrum Kultury i Sportu w Iłowej

Załącznik nr 2  
do Zarządzenia Burmistrza Iłowej  
nr 259/13 z dnia 22.03.2013r.

**Arkusz wzajemnych rozliczeń - Wyłączenia do rachunku zysków i strat**

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - **Przychody**

Wykaz - stan stan narastająco za rok 2019

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł przychodu	symbol konta syntetycznego	kwota	Uwagi
1.					
2.					
Razem				0,00	

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - **Koszty**

Wykaz - stan stan narastająco za rok 2019

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	symbol konta syntetycznego	kwota brutto	kwota netto	Uwagi
1.	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej, Iłowa, ul. Żeromskiego 25	zużycie materiałów i energii	401	0,00	160,05	poz. B.II
2.	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej, Iłowa, ul. Żeromskiego 26	Usługi obce	402	0,00	8 433,66	poz.B.III
3.	Ośrodek Pomocy Społecznej Iłowa, Ul.Kolejowa 7	zużycie materiałów i energii	401	0,00	771,12	poz. B.II
4.	Ośrodek Pomocy Społecznej Iłowa, Ul.Kolejowa 7	Usługi obce	402	0,00	117,00	poz.B.III
Razem				0,00	9 481,83	

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Iłowej  
*Marta Mesjasz*

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Iłowej  
*Anna Borodij*

1990  
1991  
1992  
1993  
1994  
1995  
1996  
1997  
1998  
1999  
2000  
2001  
2002  
2003  
2004  
2005  
2006  
2007  
2008  
2009  
2010  
2011  
2012  
2013  
2014  
2015  
2016  
2017  
2018  
2019  
2020  
2021  
2022  
2023  
2024  
2025  
2026  
2027  
2028  
2029  
2030

GMINNE CENTRUM  
KULTURY I SPORTU W ŁOWEJ

68-120 Iłowa ul. Żagańska 15  
Regon 080302500 NIP 924-15-46-975

Gminne Centrum Kultury i Sportu w Iłowej

Załącznik nr 3  
do Zarządzenia Burmistrza Iłowej  
nr 259/13 z dnia 22.03.2013r.

**Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami do Zestawienia zmian w funduszu jednostki**

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - **zmniejszenia funduszu**

Wykaz - stan stan narastająco za rok 2019

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł przychodu	symbol konta syntetycznego	kwota	Uwagi
1.					
2.					
3.					
4.					
Razem				0	

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - **Zwiększenia funduszu**

Wykaz - stan stan narastająco za rok 2019

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	symbol konta syntetycznego	kwota	Uwagi
1.					
2.					
3.					
4.					
Razem				0	

Główny Księgowy  
Centrum Usług Wspólnych w Iłowej  
*Maria Męjsz*

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
w Iłowej  
*Anna Borodij*

10/10/2000  
10/10/2000  
10/10/2000  
10/10/2000

### Informacja dodatkowa

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	<b>Gminne Centrum Kultury i Sportu została utworzona na mocy Uchwały Nr 87/3/X/99 Rady Miejskiej w Iłowej z 15 grudnia 1999 r. w sprawie likwidacji zakładu budżetowego „Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Iłowej” i utworzenia na jego bazie jednostki budżetowej „Gminne Centrum Kultury i Sportu w Iłowej”</b>
1.1	nazwę jednostki
	<b>Gminne Centrum Kultury i Sportu w Iłowej</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Miasto Iłowa</b>
1.3	adres jednostki
	<b>Ul. Żagańska 15 , 68-120 Iłowa</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Podstawowym celem statutowym CENTRUM jest prowadzenie działalności kulturalnej i sportowej na terenie gminy Iłowa poprzez:</b>  a) edukację kulturalną i wychowanie przez sztukę,  b) tworzenie warunków dla rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego,  c) tworzenie warunków dla rozwoju folkloru, a także rękodziela artystycznego i ludowego,  d) rozpoznawanie, rozbudzanie i zaspokajanie potrzeb oraz zainteresowań kulturalnych,  e) organizacja aktywnego uczestnictwa dzieci i młodzieży w kulturze fizycznej,  f) organizacja rekreacji ruchowej, w tym kształtowanie obyczajów kulturalnego wypoczynku.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2019 – 31.05.2019</b>

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>NIE DOTYCZY</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości ustaloną i wprowadzoną do stosowania zarządzeniem Nr 3/2018 Kierownika Centrum Usług Wspólnych w Iłowej z dnia 06.04.2018 r. w sprawie wprowadzenia zasad polityki rachunkowości dla Gminnego Centrum Kultury i Sportu w Iłowej.</b></p> <p><b>1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów</b></p> <p>1) Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Centrum Usług wspólnych w Iłowej stosuje zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>2) <b>Wartości niematerialne i prawne:</b></p> <p>a) ujmuje się w ewidencji według wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia,</p> <p>b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji,</p> <p>c) otrzymane na podstawie darowizny – w wysokości określonej w decyzji lub w wartości rynkowej na dzień nabycia.</p> <p>Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu według rocznych stawek amortyzacyjnych; dla oprogramowania komputerów i praw autorskich – nie więcej niż 50%, co oznacza, że amortyzuje się je nie krócej niż 2 lata.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami: traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>3) <b>Rzeczowe aktywa trwale</b> obejmują:</p> <p>a) środki trwałe,</p>

- b) pozostałe środki trwałe,
  - c) środki trwałe w budowie (inwestycje),
  - d) zbiory biblioteczne (*w bibliotekach*).
- 4) **Środki trwałe** to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
- a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, z wyjątkiem pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych, które są wyceniane według cen zakupu,
  - b) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów, a przy ich braku według wartości rynkowej, natomiast w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadrzędnej lub w formie darowizny od innych jednostek w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu lub wartości rynkowej,
  - c) w przypadku zakupu komputera lub laptopa wraz z oprogramowaniem – wartość oprogramowania integralnie związanego z konkretnym urządzeniem zwiększa jego wartość
- 5) Środki trwałe wyceniane są na dzień bilansowy w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.
- 6) **Środki trwałe w budowie (inwestycje)** – wyceniane są w cenie nabycia wszystkich zużytych do ich wytworzenia rzeczowych składników majątku, usług obcych, powiększone o wartość wynagrodzeń za pracę wraz z pochodnymi, wartość świadczeń nieodpłatnych oraz inne koszty dające się zaliczyć do wartości początkowej wytworzonych w toku inwestycji przedmiotów majątkowych – aktywów trwałych w tym również:
- a) niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług,
  - b) opłaty notarialne, sądowe, itp.
- 7) **Należności** – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę), pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrożności.
- Należności z tytułu dostaw i usług, bez względu na termin płatności zaliczane są do należności krótkoterminowych.
- Należności w walutach obcych wyceniane są – po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez NBP.
- Umorzenie należności (np. salda niewielkich należności, odsetki od nieterminowo uregulowanych należności) następuje na pisemny wniosek kierownika jednostki, który posiada stosowne pełnomocnictwo.
- Umorzone należności podlegają odpowiednio zaliczeniu do pozostałych kosztów operacyjnych lub finansowych.
- Odsetki od nieterminowych płatności nalicza się i ewidencjonuje nie później niż na koniec każdego kwartału lub w momencie ich zapłaty.
- 8) **Odpis aktualizujący należności** – wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących


	<p>wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze. Wartość odpisów aktualizujących należności tworzy się najpóźniej na dzień bilansowy.</p> <p>9) <b>Materiały</b> – w przypadku ich wystąpienia przyjmowane są do ewidencji w cenie zakupu plus niepodlegający odliczeniu VAT. Na dzień bilansowy przyjęto zasadę wyceny zapasów materiałów według cen zakupu. Do materiałów zaliczamy artykuły żywnościowe dotyczące bloku żywieniowego, dla których jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Rozchód materiałów metoda FIFO.</p> <p>10) <b>Zobowiązania</b> (krótkoterminowe) – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty. Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także od tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału (w wysokości odsetek naliczonych przez kontrahenta).</p> <p>11) <b>Środki pieniężne i rachunki bankowe</b> oraz pozostałe aktywa i pasywa – w księgach rachunkowych ujmowane są w wartości nominalnej, tak też są wyceniane na dzień bilansowy.</p> <p>12) <b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów</b> – z uwagi na cykliczność i powtarzalność operacji na przełomie roku oraz kierując się zasadą istotności (art. 4 ust 4 uor), nie stosuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów w szczególności dla: opłaconej z góry prenumeraty, zakupu licencji na oprogramowanie antywirusowe, wykupu polisy ubezpieczeniowej, opłaty za prawo do korzystania z elektronicznych serwisów prawniczych, prognozy za media, przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych, itp.</p>
5.	inne informacje
	<b>NIE MA</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia będą przyjmowały postać tabel i opisów słownych w zakresie wymaganym przez rozporządzenie.</b>
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
	<b>Załącznik Tabela nr. 1 i nr. 2</b>



1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>NIE MA</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>NIE DOTYCZY</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 pożyczek zagrożonych)
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>

b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>NIE DOTYCZY</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.12.	łącną 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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>NIE DOTYCZY</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Ekwiwalent za urlop - 1 080,48 zł</b>
1.16.	inne informacje

	<b>NIE MA</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>NIE DOTYCZY</b>
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
	<b>NIE DOTYCZY</b>
2.5.	inne informacje
	<b>NIE DOTYCZY</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>NIE DOTYCZY</b>

  
**Główny Księgowy**  
 Centrum Usług Wspólnych w Ilowej  
 .....  
**Marta Macjuga**  
 (główny księgowy)

2019-08-30  
 (rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
 Centrum Usług Wspólnych  
 w Ilowej  
  
 .....  
**Anna Borodij**  
 (kierownik jednostki)



**GMINNE CENTRUM  
KULTURY I SPORTU W IŁOWEJ**

68-120 Ilowa  
Tabela 1: Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 - 31.05.2019)  
Regon 083302500 NIP 924-15-46-975

Lp.	Wyrozędlenie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia							Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
			nabyć	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbyte	likwidacja	przenieszenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)			
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	4 759,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 001,20	0,00	0,00	1 758,00	4 759,20	0,00		
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	4 759,20				0,00	0,00		3 001,20			1 758,00	4 759,20	0,00		
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00	0,00					0,00	0,00	0,00		
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	291 809,17	9 104,01	0,00	0,00	0,00	9 104,01	0,00	51 643,19	0,00	0,00	249 269,99	300 913,18	0,00		
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	291 809,17	9 104,01	0,00	0,00	0,00	9 104,01	0,00	51 643,19	0,00	0,00	249 269,99	300 913,18	0,00		
2.1.	Grupy, w tym:						0,00					0,00	0,00	0,00		
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00					0,00	0,00	0,00		
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej						0,00					0,00	0,00	0,00		
2.3.	Urządzenia techniczne	39 983,98					0,00		19 730,98			20 253,00	39 983,98	0,00		
2.4.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	251 825,19	9 104,01				9 104,01		31 912,21			229 016,99	260 929,20	0,00		
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00		
4.	Zaliczki na budowę środków trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00		

Centrum Usług Wspólnych w Iłowej

2019-05-30  
(rok, miesiąc, dzień)

Małgorzata Mesjasz  
(główny księgowy)

Małgorzata Mesjasz  
Anna Borodij  
KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych w Iłowej

RECEIVED  
MAY 10 1964  
LIBRARY OF THE  
CONGRESS

**GMINNE CENTRUM  
KULTURY I SPORTU W IŁOWEJ**

ul. Żagańska 15

68-120 Iłowa

Regon 080302533

Tabela 2. Zmiany stanu aktywów niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 - 31.05.2019)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
<b>I.</b>	<b>Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)</b>	4 759,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 001,20	1 758,00	4 759,20	0,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	4 759,20				0,00		3 001,20	1 758,00	4 759,20	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00			0,00	0,00	0,00
<b>II.</b>	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)</b>	291 809,17	9 104,01	0,00	0,00	9 104,01	0,00	51 643,19	249 269,99	300 913,18	0,00
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	291 809,17	9 104,01	0,00	0,00	9 104,01	0,00	51 643,19	249 269,99	300 913,18	0,00
2.1.	Grupy, w tym:					0,00				0,00	0,00
	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.1.1.						0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej					0,00				0,00	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne	39 983,98				0,00		19 730,98	20 253,00	39 983,98	0,00
2.4.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	251 825,19	9 104,01			9 104,01		31 912,21	229 016,99	260 929,20	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) - rezerwa					0,00				0,00	0,00

Centrum Usług Wspólnych w Iłowej

Marszałek Miasta

Mesjan Marne

2019-08-30  
(rok, miesiąc, dzień)

K (licencje i prawa autorskie)  
Centrum Usług Wspólnych  
w Iłowej  
Anna Borodaj

UNIVERSITY OF CALIFORNIA  
LIBRARY  
DIVERSITY AND INCLUSION  
1000 UNIVERSITY AVENUE  
LOS ANGELES, CA 90095