

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Wspólnych w Iłowej Piaskowa 2A 68-120 Iłowa	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: PLYNĘŁO Urząd Miejski w Iłowej Kierownik Biłansu GMINA IŁOWA 12-05-2020
Numer identyfikacyjny REGON 970339397		Wysłać bez pisma przewodniego ilość załączników: 309AE52D9A4CFFC5 podpis: 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 269,00	2 269,00	A Fundusz	-13 364,24	-22 029,52
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	249 859,28	293 546,39
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 269,00	2 269,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-263 223,52	-315 575,91
A.II.1 Środki trwałe	2 269,00	2 269,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	2 269,00	2 269,00	A.II.2 Strata netto (-)	-263 223,52	-315 575,91
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 150,55	24 990,38
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	16 150,55	24 990,38
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	4 632,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 674,40	6 072,73
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	13 476,15	14 285,65

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Iłowej

(główny księgowy)

2020-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Iłowej
Anna Borodij

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	517,31	691,86	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	517,31	691,86	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	517,31	691,86	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Ilowej

Marta Mesjasz

(główny księgowy)

2020-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

309AE52D9A4CFFC5

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Ilowej

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 786,31	2 960,86	Suma pasywów	2 786,31	2 960,86

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Ilowej
Marta Masjasz

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

309AE52D9A4CFFC5

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Ilowej
Anna Berodij

(kierownik jednostki)

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Ilowej
Marta Mesjasz

(główny księgowy)

SJO BeSTia


2020-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

309AE52D9A4CFFC5

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Ilowej
Bonady
Anna Bor...

(kierownik/jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Wspólnych w Iłowej Piaskowa 2A 68-120 Iłowa	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: GMINA IŁOWA	
Numer identyfikacyjny REGON 970339397		Wysłać bez pisma przewodniego E81B34C93657759F 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	219 595,87	249 859,28	
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	261 267,17	306 910,63	
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	261 267,17	306 910,63	
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00	
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00	
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	231 003,76	263 223,52	
I.2.1. Strata za rok ubiegły	231 003,76	263 223,52	
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00	
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00	
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00	
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	249 859,28	293 546,39	

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Iłowej

Marta Mesjasz

główny księgowy

2020-03-19

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Iłowej

kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-263 223,52	-315 575,91
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-263 223,52	-315 575,91
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-13 364,24	-22 029,52

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Ilowej

Marta Mesjasz

główny księgowy

2020-03-19

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Ilowej

Anna Borodij

Anna Borodij

kierownik jednostki


Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Ilowej

Maya Mesjasz
główny księgowy

2020-03-19
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Ilowej

Anna Baroń
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Wspólnych w Iłowej Piaskowa 2A 68-120 Iłowa	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: GMINA IŁOWA	
Numer identyfikacyjny REGON 970339397		Wysłać bez pisma przewodniego 0DA6BB2757AF8B84 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	263 223,52	315 575,91	
B.I. Amortyzacja	0,00	0,00	
B.II. Zużycie materiałów i energii	13 798,58	14 285,27	
B.III. Usługi obce	16 122,15	19 055,15	
B.IV. Podatki i opłaty	1,83	1,83	
B.V. Wynagrodzenia	189 724,86	230 680,96	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	43 201,92	50 908,02	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	374,18	644,68	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-263 223,52	-315 575,91	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Iłowej
Marta Mesjasz
główny księgowy

2020-01-24
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Iłowej
Anna Korodziej
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-263 223,52	-315 575,91
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-263 223,52	-315 575,91
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-263 223,52	-315 575,91

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Ilowej

Marta Mesjasz

Marta Mesjasz
główny księgowy

2020-01-24

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Ilowej

Anna Borodij

Anna Borodij
kierownik jednostki

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Iłowej
Marta Mesjasz

Marta Mesjasz
główny księgowy

2020-01-24
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Iłowej
Anna Borodaj
kierownik jednostki

**CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W IŁOWEJ**

68-120 IŁOWA ul. Piaskowa 2A
Regon 970339397 NIP 924-16-04-750

Centrum Usług Wspólnych 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

**CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W ŁOWEJ**

68-120 ŁOWA ul. Piaskowa 2A
Regon 970339397 NIP 924-16-04-750

Centru Usług Wspólnych w Łowej

Załącznik nr 2
do Zarządzenia Burmistrza Łowej
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.						
2.						
3.						
4.						
Razem				0,00	0,00	

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Łowej
Marta Mesjasz

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Łowej
Anna Borodij

Centrum Usług Wspólnych 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

Marta Mesjasz

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Iłowej

Anna Borodij

**CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
W IŁOWEJ**

68-120 IŁOWA ul. Piaskowa 2A
Regon 970339397 NIP 924-16-04-750

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Centrum Usług Wspólnych w Iłowej została utworzona na mocy Uchwały nr. 224/7/XXXI/16 Rady Miejskiej w Iłowej z dnia 07.12.2016 r. w sprawie utworzenia samorządowej jednostki organizacyjnej „Centrum Usług Wspólnych w Iłowej” oraz nadania jej statutu.
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Usług Wspólnych w Iłowej
1.2	siedzibę jednostki
	Miasto Iłowa
1.3	adres jednostki
	Ul. Piaskowa 2A 68-120 Iłowa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Prowadzenie obsługi administracyjnej, finansowej lub organizacyjnej jednostek, o których mowa w art. 10a ustawy o samorządzie gminnym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 – 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów
	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.

2) **Wartości niematerialne i prawne:**

- a) ujmuje się w ewidencji według wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia,
- b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji,
- c) otrzymane na podstawie darowizny – w wysokości określonej w decyzji lub w wartości rynkowej na dzień nabycia.

Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

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.

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 używania.

3) **Rzeczowe aktywa trwale** obejmują:

- a) środki trwałe,
- 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 wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze. Wartość odpisów aktualizujących należności tworzy się najpóźniej na dzień bilansowy.

9) **Materiały** – 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 metodą FIFO.

10) **Zobowiązania** (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).

11) **Środki pieniężne i rachunki bankowe** oraz pozostałe aktywa i pasywa – w księgach rachunkowych ujmowane są w wartości nominalnej, tak też są wyceniane na dzień bilansowy.

12) **Rozliczenia międzyokresowe kosztów** – 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.
5.	inne informacje
	NIE MA
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	Dodatkowe informacje i objaśnienia będą przyjmowały postać tabel i opisów słownych w zakresie wymaganym przez rozporządzenie.
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 Tabela nr. 1 i nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DYSPONUJE
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE MA
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 MA	
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.	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
	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 WSYTĘPUJĄ
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagroda jubileuszowa - 6 996,00 zł Ekwiwalent za urlop - 1 892,88 zł Odprawa emerytalna - 21 600,00 zł
1.16.	inne informacje
	NIE MA
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
	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
Centrum Usług Wspólnych w Ilowej

Marta Majasz

.....

(główny księgowy)

.....2020-03-27.....

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Ilowej

Anna Boras

(kierownik jednostki)

Lp.	Wyszczególnienie	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		
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	ogółem (9+10+11+12+13)		
1														15	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	4 761,99	1 231,23	0,00	0,00	0,00	1 231,23	0,00	1 245,00	0,00	0,00	0,00	1 245,00	4 748,22	
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	4 761,99	1 231,23				1 231,23		1 245,00				1 245,00	4 748,22	
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	45 318,59	10 545,48	0,00	0,00	0,00	10 545,48	0,00	6 918,18	0,00	0,00	780,80	7 698,98	48 165,09	
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	45 318,59	10 545,48	0,00	0,00	0,00	10 545,48	0,00	6 918,18	0,00	0,00	780,80	7 698,98	48 165,09	
2.1.	Grunt, w tym:	2 269,00					0,00						0,00	2 269,00	
2.1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00	
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej						0,00						0,00	0,00	
2.3.	Środki transportu						0,00						0,00	0,00	
2.4.	Pozostałe środki trwałe	43 049,59	10 545,48				10 545,48		6 918,18			780,80	7 698,98	45 896,09	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00	

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Łowej

(długość podpisu)
Maria Mesjasz
Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Łowej
Maria Mesjasz

2020-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
(biuro: Łowej)
Anna Borodij

