

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie w Iłowej "Akademia Małych Zuchów" Żagańska 40A 68-120 Iłowa	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: WPLYNEŁO Urząd Gminy Iłowa ul. Żagańska 40A, Iłowa 512 05 2000
		Wysłać bez pisma przewodniego E16AADBC7BACE4BB 
Numer identyfikacyjny REGON 970339457	sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	441 566,40	426 650,00	A Fundusz	364 059,02	350 815,45
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 759 130,04	2 033 839,90
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	441 566,40	426 650,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 395 071,02	-1 683 024,45
A.II.1 Środki trwałe	33 333,07	18 416,67	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 395 071,02	-1 683 024,45
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	19 113,77	18 416,67	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	14 219,30	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	90 473,28	105 256,87
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	408 233,33	408 233,33	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	90 473,28	105 256,87
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	420,50
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	11 898,03	14 227,72
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	65 263,56	76 876,50


Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Iłowej
Marcin Mejsz
(główny księgowy)

2020-01-24
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Iłowej

Anna Borodaj
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	4 316,42	5 147,50
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	2 366,22	4 170,43
B Aktywa obrotowe	12 965,90	29 422,32	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	3 815,13	18 320,67	D.II.8 Fundusze specjalne	6 629,05	4 414,22
B.I.1 Materiały	3 815,13	18 320,67	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 629,05	4 414,22
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	1 187,50	2 381,00			
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	1 187,50	2 381,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	7 963,27	8 720,65			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	7 963,27	8 720,65			
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 Młynarska

(główny księgowy)

2020-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Ilowej
Anna Borodaj

(kierownik jednostki)

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	454 532,30	456 072,32	Suma pasywów	454 532,30	456 072,32

Główny księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Ilowej

Mario Medus

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

E16AADBC7BACE4BB

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Ilowej

Bronisława

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Ilowej



María Muszaj

(główny księgowy)

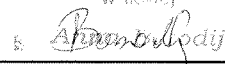
SJO BeSTia

2020-01-24

(rok, miesiąc, dzień)

E16AADBC7BACE4BB

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Ilowej



(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie w Iłowej "Akademia Małych Zuchów" Żagańska 40A 68-120 Iłowa	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: W P L Y N Ę Ł O Urząd Miejski w Iłowej GMINA IŁOWA 12-05-2020
Numer identyfikacyjny REGON 970339457		Wysłać bez pisma przewodniego 02C87CFBBA5D19DC 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 670 728,63	1 759 130,04
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 432 470,77	1 741 633,93
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 432 470,77	1 741 633,93
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)	1 344 069,36	1 466 924,07
I.2.1. Strata za rok ubiegły	1 311 379,60	1 395 071,02
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	32 429,00	58 045,33
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	13 807,72
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	260,76	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 759 130,04	2 033 839,90

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Iłowej

Maria Kędziś
główny księgowy

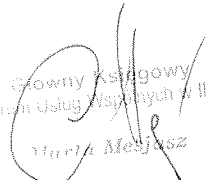
2020-01-24

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych

Barbara Borkowska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 395 071,02	-1 683 024,45
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 395 071,02	-1 683 024,45
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	364 059,02	350 815,45


 Główny Księgowy
 Centrum Usług Wspólnych w Ilowej
 Marcin Męćka

 główny księgowy

2020-01-24

 rok, miesiąc, dzień



 KIEROWNIK
 Centrum Usług Wspólnych

 Anna Kuczyńska
 kierownik jednostki



główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Łowej
Anna Mesjan

główny księgowy

2020-01-24
rok, miesiąc, dzień


KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Łowej
Anna Borodj

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Miejskie w Iłowej "Akademia Małych Zuchów" Żagańska 40A 68-120 Iłowa	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: GMINA IŁOWA	
Numer identyfikacyjny REGON 970339457		Wysłać bez pisma przewodniego 5BEECE4CE3BF644E 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	113 537,37	132 784,29	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	113 537,37	132 784,29	
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	1 541 176,39	1 876 647,07	
B.I. Amortyzacja	10 412,63	1 108,68	
B.II. Zużycie materiałów i energii	230 780,80	358 413,19	
B.III. Usługi obce	86 683,67	109 791,76	
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
B.V. Wynagrodzenia	938 277,97	1 090 258,13	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	274 507,36	316 369,17	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	513,96	706,14	
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)	-1 427 639,02	-1 743 862,78	
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
główny księgowy
Maria Męjska

2020-01-24
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
Janina...
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)	-1 427 639,02	-1 743 862,78
G.	Przychody finansowe	32 568,00	60 838,33
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	32 568,00	60 838,33
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)	-1 395 071,02	-1 683 024,45
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)	-1 395 071,02	-1 683 024,45

Główny Księgowy/
Centrum Usług Wspólnych w łowic

Marta Mesjasz

główny księgowy

2020-01-24

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych

Boneda

Anna Boneda

kierownik jednostki

Główny księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Ilowej
Marta Meszecz

główny księgowy

2020-01-24

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Ilowej

Bianka Dorodij

kierownik jednostki

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.	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej, Iłowa, ul. Żeromskiego 25	zobowiązania z tytułu dostaw i usług	201	212,00	C.II.1
2.					
3.					
4.					
Razem				212,00	

27-03-2019

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Iłowej
Maria Macińska

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Iłowej
Anna Borodij

Przedszkole Miejskie 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.	Ośrodek Pomocy Społecznej Iłowa, Ul.Kolejowa 7	przychody ze sprzedaży produktów	700	6 208,50	poz. A.I
2.					
Razem				6 208,50	

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	2 500,13	poz. B.II
2.	Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej, Iłowa, ul. Żeromskiego 26	Usługi obce	402	0,00	10 400,29	poz.B.III
3.						
4.						
Razem				0,00	12 900,42	

27-03-2019

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych Iłowej

Marja Mediasz

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych

Anna Borodij

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	

27 -03- 2019

Główny Kierownik
Centrum Usług Wspólnych
Marta Masłowska

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Iłowej
Anna Borodaj

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Przedszkole Miejskie utworzono na mocy Statutu Gminy i Miasta data rejestracji 07.07.1990 , numer rejestru III/14/90/zal.3/3
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Miejskie w Iłowej im. „Akademia Małych Zuchów”
1.2	siedzibę jednostki
	Miasto Iłowa
1.3	adres jednostki
	ul. Żagańska 40A 68-120 Iłowa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedszkole realizuje cele i zadania określone w przepisach prawa, dążąc w szczególności do: 1. Wspomagania indywidualnego rozwoju każdego dziecka, 2. Udzielania pomocy psychologiczno-pedagogicznej, 3. Tworzenia warunków umożliwiających podtrzymanie poczucia tożsamości narodowej, językowej, etnicznej i religijnej, 4. Zapewnienia opieki dzieciom przebywającym w przedszkolu, 5. Naczelnym celem wychowania przedszkolnego jest wsparcie całościowego rozwoju dziecka. 6. Działalność edukacyjna.
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)
	<p>1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów</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 Łowem 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) Wartości niematerialne i prawne:</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) Rzeczowe aktywa trwale obejmują:</p> <p>a) środki trwałe,</p> <p>b) pozostałe środki trwałe,</p> <p>c) środki trwałe w budowie (inwestycje),</p> <p>d) zbiory biblioteczne (<i>w bibliotekach</i>).</p> <p>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:</p> <p>a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia, z wyjątkiem pozostałych</p>

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

	<p>żywnościowego, dla których jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową. Rozchód materiałów metodą FIFO.</p> <p>10) Zobowiązania (krótkoterminowe) – na dzień bilansowy wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>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) 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.</p> <p>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.</p>
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.	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, 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
	Ekwiwalent za urlop – 1 110,40 zł Odprawa emerytalna – 13 106,85 zł Nagrody jubileuszowe – 17 150,38 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

.....
.....

(główny księgowy)

.....2020-05-12.....

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
w Ilowej

.....
.....

(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 - 31.12.2019)

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 likwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	2 479,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 479,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	2 479,00				0,00				0,00	2 479,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	586 683,02	97 522,80	0,00	0,00	97 522,80	0,00	22 213,21	9 711,74	31 924,95	652 280,87
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	586 683,02	97 522,80	0,00	0,00	97 522,80	0,00	22 213,21	9 711,74	31 924,95	652 280,87
2.1.	Grupy, w tym:					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
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	390 142,87	697,10			697,10				0,00	390 839,97
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	32 770,01	-111,58			-111,58					32 658,43
2.4.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	163 770,14	96 414,12			96 414,12		22 213,21	9 711,74	22 213,21	237 971,05
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 Ilowej
 31.12.2019 r.
 (główny księgowy)

Sporządził: *Olga Okładka*

KIEROWNIK
 Centrum Usług Wspólnych
 w Ilowej
Barbara Poradzka
 (Kierownik jednostki)

2020-05-12
 (rok, miesiąc, dzień)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2019 - 31.12.2019)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)	
			zbycie	przemieszczenie wewnętrznie	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrznie	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	2 479,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 479,00
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	2 479,00					0,00						0,00	2 479,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	666 351,87	96 414,12	0,00	0,00	0,00	96 414,12	0,00	22 213,21	0,00	0,00	23 519,46	45 732,67	717 033,32
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	258 118,54	96 414,12	0,00	0,00	0,00	96 414,12	0,00	22 213,21	0,00	0,00	23 519,46	45 732,67	308 799,99
2.1.	Grupy, w tym:						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w wykonaniu wyciszczonego innego podmiotem													0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	47 359,09					0,00						0,00	47 359,09
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	46 989,11					0,00					23 519,46	23 519,46	21 469,65
2.4.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	164 770,44	96 414,12				96 414,12		22 213,21				22 213,21	237 971,05
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	408 233,33					0,00						0,00	408 233,33
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

2020/05/12
 (osł. miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
 Centrum Usług Wspólnych
 (osł. miesiąc, dzień)
 Anna Borodij

(osłony księgowy Kierownik)
 Centrum Usług Wspólnych
 Syczwałd...
 Natalia Mrozińska

