


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH</b> Centrum Usług Wspólnych Perzów 77A, 63-642 Perzów woj. wielkopolskie Identyfikator: 384077350 NIP 63-642-20-50-119	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>	Adresat: <b>URZĄD GMINY</b> w Perzowie Gmina Perzów Wpł. 16.03.2020 Nr.....
Numer identyfikacyjny REGON  <b>384077350</b>		sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b> <b>D4CFADF2D6D4CB8C</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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

Justyna Skoczylas  
(główny księgowy)

2020.03.13  
rok mies. dzień

Ewelina Wliżło  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Justyna Skoczylas  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2020.03.13  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Ewelina Wlizio  
(kierownik jednostki)

**CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
W PERZOWIE**

**Perzów 77A, 63-642 Perzów  
woj wielkopolskie**

**Identyfikator: 384077350**

**NIP 619-20-50-119**

**INFORMACJA DODATKOWA**

**URZĄD GMINY  
w Perzowie**

**Wpł. 16. 03. 2020**

**Nr.....**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>Centrum Usług Wspólnych w Perzowie</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>Pomieszczenia w budynku Zespołu Szkół w Perzowie.</b>
1.3	adres jednostki
	<b>Perzów 77a, 63-642 Perzów</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>CUW zapewnia wspólną obsługę administracyjną, finansową i organizacyjną jednostek organizacyjnych Gminy Perzów oraz może realizować zadania na rzecz gminnych instytucji kultury i innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>Od 01 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Sprawozdanie nie zawiera danych łączonych.</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)



	<p>Jednostka prowadzi rachunkowość zgodnie z przepisami:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 r., poz. 351 ze zm.),</li> <li>2. ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.),</li> <li>3. ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. 2019 r. poz. 506 ze zm.),</li> <li>4. innych aktów prawa mających wpływ na gospodarkę finansową, w tym na sposób ujęcia w księgach rachunkowych.</li> </ol> <p>Zdarzenia w tym operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 "Koszty według rodzajów i ich rozliczenie". Przychody księguje się w terminie wpływu, a koszty w terminie zapłaty. Przewiduje się stosowanie uproszczeń polegających na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych jednorodnych przeprowadzonych w jednym dniu, na podstawie zestawienia zbiorczego.</p> <p>Operacje gospodarcze dotyczące przychodów i kosztów ujmowane są w księgach rachunkowych na odrębnych kontach księgowych w zakresie faktycznych (kasowo zrealizowanych) wpływów i wydatków dokonanych na bieżącym bankowych rachunkach dla jednostki budżetowej. Środki trwałe stanowiące własność jednostki otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki- publikacje prawne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji. Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku – pozostałe środki trwałe jednorazowo za dany okres – wartości niematerialne i prawne przy zakupie. Bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: mebli. Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100%, których wartość jest wyższa niż 300,00 zł. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. Wartości materiałów i towarów w dniu zakupu są księgowane w koszty zużycia, a pozostające na koniec roku z tego tytułu zapasy, objęte korektą kosztów i odniesione na magazyn.</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

**Zmiana stanu WNiP, pozostałych środków trwałych i księgozbiorów  
od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.**

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Pozostałe środki trwałe	Księgozbiór	Razem
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>Zwiększenia w tym:</b>	26 631,11 zł	0,00 zł	27 907,24 zł	0,00 zł	54 538,35 zł
1) nabycie	25 389,84 zł	0,00 zł	14 041,16 zł	0,00 zł	39 431,00 zł
2) przemieszczenie wewnętrzne	896,27 zł	0,00 zł	7 006,07 zł	0,00 zł	7 902,34 zł
3) inne zwiększenia	345,00 zł	0,00 zł	6 860,01 zł	0,00 zł	7 205,01 zł
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1) sprzedaż	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) likwidacja	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	26 631,11 zł	0,00 zł	27 907,24 zł	0,00 zł	54 538,35 zł
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>Zwiększenia w tym:</b>	26 631,11 zł	0,00 zł	27 907,24 zł	0,00 zł	54 538,35 zł
1) amortyzacja	25 389,84 zł	0,00 zł	14 041,16 zł	0,00 zł	39 431,00 zł
2) przemieszczenie wewnętrzne	896,27 zł	0,00 zł	7 006,07 zł	0,00 zł	7 902,34 zł
3) inne zwiększenia	345,00 zł	0,00 zł	6 860,01 zł	0,00 zł	7 205,01 zł
<b>Zmniejszenia w tym:</b>	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1) sprzedaż	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) likwidacja	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	26 631,11 zł	0,00 zł	27 907,24 zł	0,00 zł	54 538,35 zł
<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł



### Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>Wartość brutto na początek roku obrotowego</b>	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zwiększenia w tym:	26,50 zł	80 487,94 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	80 514,44 zł
1) nabycie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) przemieszczenie wewnętrzne	26,50 zł	80 487,94 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	80 514,44 zł
Zmniejszenia w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1) sprzedaż	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) likwidacja	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>Wartość brutto na koniec roku obrotowego</b>	26,50 zł	80 487,94 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	80 514,44 zł
<b>Umorzenie na początek roku obrotowego</b>	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
Zwiększenia w tym:	0,00 zł	40 225,95 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	40 225,95 zł
1) amortyzacja	0,00 zł	670,73 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	670,73 zł
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00 zł	39 555,22 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	39 555,22 zł
Zmniejszenia w tym:	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1) sprzedaż	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2) likwidacja	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>Umorzenie na koniec roku obrotowego</b>	0,00 zł	40 225,95 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	40 225,95 zł
<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
<b>Wartość netto na koniec roku obrotowego</b>	26,50 zł	40 261,99 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	40 288,49 zł

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>Nie dotyczy</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>Jednostka nie posiada umów leasingowych, leasingu operacyjnego i finansowego.</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>Na mocy zapisów w Polityce rachunkowości oraz Ustawy o rachunkowości, jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów.</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>Nie wypłacono ekwiwalentu za urlop, odpraw, nagród jubileuszowych.</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Jednostka nie posiada innych informacji, nieuwzględnionych w sprawozdaniach finansowych, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej.</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów.</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>Jednostka nie posiada innych informacji, nieuwzględnionych w sprawozdaniach finansowych, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji jednostki.</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Jednostka nie posiada innych informacji, nieuwzględnionych w sprawozdaniach finansowych, które w istotny sposób mogłyby wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Justyna Skoczylas*

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**

Centrum Usług Wspólnych  
w Perzowie

*mgr Ewelina Wlizio*

(kierownik jednostki)