

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Centrum Usług Wspólnych Gminy Solec nad Wisłą
1.2	siedzibę jednostki Solec nad Wisłą, gm. Solec nad Wisłą
1.3	adres jednostki ul. Rynek 1, 27-320 Solec nad Wisłą
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Centrum Usług Wspólnych Gminy Solec nad Wisłą jest jednostką organizacyjną Gminy Solec nad Wisłą nie posiadającą osobowości prawnej, działającą na podstawie Uchwały Nr XXIX/145/2016 Rady Gminy Solec nad Wisłą z dnia 25 października 2016r. w sprawie utworzenia jednostki organizacyjnej pod nazwą „Centrum Usług Wspólnych Gminy Solec nad Wisłą” oraz nadanie jej statutu. Zadaniem Centrum jest zapewnienie jednostkom obsługiwanym wspólną obsługą administracyjną, finansową i organizacyjną, a w szczególności: - prowadzenie spraw płacowych pracowników jednostek, - prowadzenie spraw z zakresu rachunkowości, - fachowe doradztwo planowania finansowego, w tym przygotowanie niezbędnych danych do sporządzenia projektu planu finansowego placówek, - sporządzanie wymaganych sprawozdań z zakresu realizowanych zadań inwestycyjnych, finansowych, funduszu płaci zatrudnienia we współpracy z dyrektorami/Kierownikami jednostek, - prowadzenie obsługi bankowej, - obsługa Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych, - wprowadzenie danych do SIO - prowadzenie spraw związanych z powołaniem i odwołaniem dyrektorów placówek oświatowych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa wycenione są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, przewidzianych ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad: - Środki trwałe lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 1.000,00 zł. do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji jako pozostałe środki trwałe. Do tego rodzaju aktywów jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania przez spisanie w koszty. - składniki majątkowe o wartości jednostkowej niższej od 1.000,00 zł podlegają ewidencji ilościowej. - Nie podlegają ewidencji ilościowej drobne przedmioty majątkowe, bez względu na wartość, jak: wieszaki, firany, zasłony, żaluzje, zegary ściennie, mapy, kwietniki, kosze na śmieci, przedłużacze, tablice, wycieraczkę, drobne narzędzia, lampy, żyrandole, drabiny oraz artykuły typu szklanki, talerzyki, dzbanki, zakupione pozostałe środki trwałe i zamontowane – przytwierdzone w sposób trwały itp. - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych. Odpisy amortyzacyjne dokonuje się na dzień 31 grudnia.
5.	inne informacje Organem prowadzącym CUW jest Gmina Solec nad Wisłą z siedzibą przy ul. Rynek 1, 27-320 Solec nad Wisłą. -sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr - zawiera dane porównywalne wg art. 46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 Załącznik Tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami Jednostka nie dysponuje takimi informacjami

	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	nie posiadamy gruntów użytkowanych wieczysto
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 posiadamy papierów wartościowych
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 występuje
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie posiadamy rezerw
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	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 posiadamy umów leasingowych
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie posiadamy zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki
1.12.	łącznie 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 dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	brak wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.16.	inne informacje
	brak informacji
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
	brak informacji

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

brak informacji

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krygier
mgr Katarzyna Krygier

Główny księgowy

2018-05-22

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Solec nad Wisłą

Traczyk
mgr Katarzyna Traczyk

Kierownik jednostki

Tabela nr 1. Główne składniki aktywów trwałych (część II, poz. 1.1)

Majątek trwały - wartość brutto										
Lp.	Składniki majątku trwałego	Wartość początkowa	Zwiększenie wartości początkowej		Przemieszczenie wewnętrzne	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość końcowa brutto BZ roku	
			Nabywanie	Aktualizacja		wewnętrzne	likwidacja	inne		
I.	Wartości niematerialne i prawne	4 361,40								
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	-								
1.	Środki trwałe	-								
1.1.	Grunty	-								
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jest, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	867,72							5 229,12
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-								
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	-								
1.4.	Środki transportu	-								
1.5.	Inne środki trwałe	-								
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-								
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-								

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Krygier

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Sołecznik
mgr Katarzyna Traczyk

Główne składniki aktywów trwałych (część II, poz. 1.1)

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)					Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku		
		Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie		Stan na koniec roku	stan na początek roku obrotowego (BO)	stan na koniec roku obrotowego (BZ)
I	Wartości niematerialne i prawne	4 361,40	867,72	-	-	-	-	5 229,12	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
1.1.	umorzenie grunty	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz.	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
1.4.	umorzenie środki transportu	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00
1.5.	umorzenie inne środki trwałe	-	-	-	-	-	-	0,00	0,00	0,00

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
24 384,18	900,00	0,00	25 284,18

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
24 384,18	900,00	0,00	25 284,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Katarzyna Krygier

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Sulęcino i Wisią
mgr Katarzyna Traczyk