

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Samorządowe Centrum Usług Wspólnych w Miejscu Piastowym
1.2	siedzibę jednostki
	Miejsce Piastowe , ul. Dukielska 14
1.3	adres jednostki
	38-430 Miejsce Piastowe, ul. Dukielska 14
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność rachunkowo-księgowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 100,00 zł. jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej. Składniki majątku o wartości początkowej od 100 zł do 10 000 zł. zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się również: książki, meble i dywany. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł. jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych a nieprzekraczające 10 000 zł. odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. Stany i rozchody materiałów wycenia się na poziomie ceny zakupu, stosując do wyceny rozchodu metodę FIFO. Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.
5.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	Wg załącznika nr 1 - Główne składniki aktywów trwałych.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
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 dotyczy
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 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 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 dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne w kwocie ogółem: 32 765,00 zł.
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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

2019.03.26

.....
Główny księgowy

.....
rok, miesiąc, dzień

.....
Kierownik jednostki

Informacja dodatkowa - załącznik do Bilansu 2018 rok
Samorządowe Centrum Usług Wspólnych w Miejscu Piastowym

Załącznik nr 1 - Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3 -13)	Stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	9 963,74	0,00	6 700,00	0,00	6 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 663,74	9 963,74	0,00	6 700,00	0,00	6 700,00	0,00	16 663,74	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	115 691,90	0,00	61 000,08	0,00	61 000,08	0,00	0,00	5 294,80	5 294,80	171 397,18	115 691,90	0,00	61 000,08	0,00	61 000,08	5 294,80	171 397,18	0,00	0,00
0)	Grunty					0,00				0,00						0,00		0,00		0,00
1)	Budynki i lokale					0,00				0,00						0,00		0,00		0,00
2)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00						0,00		0,00		0,00
3)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00						0,00		0,00		0,00
4)	Maszyn, urządzeń i sprzętu ogólnego używanego					0,00				0,00						0,00		0,00		0,00
5)	Maszyn, urządzeń i sprzętu specjalistycznego					0,00				0,00						0,00		0,00		0,00
6)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00						0,00		0,00		0,00
7)	Środki transportu					0,00				0,00						0,00		0,00		0,00
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane.	115 691,90	0,00	61 000,08	0,00	61 000,08	0,00	0,00	5 294,80	5 294,80	171 397,18	115 691,90	0,00	61 000,08	0,00	61 000,08	5 294,80	171 397,18	0,00	0,00
Razem:		125 655,64	0,00	67 700,08	0,00	67 700,08	0,00	0,00	5 294,80	5 294,80	188 060,92	125 655,64	0,00	67 700,08	0,00	67 700,08	5 294,80	188 060,92	0,00	0,00

Główny księgowy

Kierownik jednostki