


Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Centrum Usług Wspólnych
1.2.	siedzibę jednostki
	Brześć Kujawski gm. Brześć Kujawski
1.3.	adres jednostki
	Brześć Kujawski Al. W. Łokietka 1 a
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Centrum jest jednostką organizacyjną gminy realizująca zadania z zakresu obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół i przedszkoli gm Brześć Kujawski oraz zadań oświaty wynikających z ustawowych obowiązków organu prowadzącego. Działalność na podstawie : -ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U.z.2016 r. poz. 446 -ustawy z 27 sierpnia 2009 r, o finansach publicznych (dz.U.z.2013r, poz. 884 ze zmianami) -ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U.z.2016 r. poz. 1047) -ustawy z 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz.U. z 2016 r. poz. 902)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01 2019r. do 31.12.2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łączonych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne uinaczają się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. <u>Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub</u>

	<p>przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.</p> <p>4. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.</p> <p>5. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:</p> <p>a) książki</p> <p>b) odzież</p> <p>c) meble i dywany,</p> <p>d) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500 zł – 10.000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>6. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>7. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową</p> <p>8. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</p>
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególony 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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik 2
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:
	Załącznik nr 4
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik nr 5

1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Załącznik nr 6
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 i ubytków 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


 mgr Mariusz Czyszniejewski
 (główny księgowy)

2020.02.28
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

 mgr Mariusz Czyszniejewski

Załącznik nr 1 CUW

Pkt.1.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów	Uwagi
1	2	3
1	Wartości niematerialne i prawne	4
	<p>według cen nabycia zmnieszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według cen nabycia zmnieszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p>	
	<p>według kosztów wytworzenia zmnieszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmnieszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p>	
2	<p>Środki trwałe</p> <p>według cen nabycia zmnieszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według cen nabycia zmnieszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p> <p>według kosztów wytworzenia zmnieszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmnieszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p>	
3	<p>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</p> <p>w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</p>	
4	<p>Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych</p> <p>według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej</p> <p>według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wygaśnięcia</p>	

5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności metodą praw własności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej według ceny nabycia według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Małgorzata Gorzelawska
 (główny księgowy)

2020.02.28
 (rok, miesiąc, dzień)

DIREKTOR
Ch. My
 (kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek obrotowego roku	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów		
			aktualizacja	przychody	przenieszczenie ¹⁾	Ogółem zwiększenie (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	Inne ¹⁾		Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia		Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	2	7005,09		4981,45		4981,45					0,00	11986,50	7005,09	4981,45	0,00	11986,50		0,00
2	Środki trwałe:																	
Grupa 0	Grupy																	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze mieszkaniowe prawo do lokalu mieszkalnego																	
Grupa 2	Objekty inżynierii lądowej i wodnej																	
Grupa 3	Kable i maszyny energetyczne																	
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty zastosowania																	
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne																	
Grupa 6	Urządzenia techniczne																	
Grupa 7	Środki transportu																	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, instrumenty i wyposażenie narzędzi handlowo/rybackie	9174,40				4981,45		4981,70			4495,70	4678,70	9174,40	4981,45	4495,70	4678,70	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy																	
3	OGÓLEM (0+1)	9174,40				4981,45		4495,70			4495,70	4678,70	9174,40	4981,45	4495,70	4678,70	0,00	0,00
4	Pozostałe środki trwałe (0+3)	62748,57		10649,44		10649,44					0,00	73398,01	62748,57	10649,44		73398,01	0,00	0,00
5	Zbiory biblioteczne (0+4)	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
[Podpis]
 (Główny księgowy)

[Podpis]
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
[Podpis]
 (Kierownik jednostki)
 mgr Marcin Czerwinski

Załącznik nr 3

Pkt. II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem,					
		0,0	0,0	0,0	0,0

¹⁾ Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

²⁾ Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
 (główny księgowy) **Wolczuska**

.....
 2020.02.29
 (rok, miesiąc, dzień)

.....
D Y R E K T O R
CENTRUM USŁUG MIPÓLNYCH
[Podpis]
 (kierownik jednostki) **Wolczuska**

Załącznik nr 4 CUW

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności					Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00				0,00	
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	148,00	423,04				423,04	
3	Zobowiązania wobec budżetów	0,00	4930,00				4930,00	
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4728,43	32247,60				32247,60	
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	23277,18	40382,43				40382,43	
6	Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00				0,00	
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00				0,00	
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00				0,00	
	Razem:	28153,61	77983,07				77983,07	

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Pomlejska
 (główny księgowy)

2020.02.28
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
M. Wójcik
 m. ST. Mariusz Czyżniński
 (kierownik jednostki)

Załącznik nr 5 CUW

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	NAGRODY JUBILEUSZOWE	20329,50
2	WYNAGRODZENIE ZA URLOP	3897,60
3	ODPRawy RENTOWE I EMERYTALNE	0,0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Sławomir Góralski

2020,02,28

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
mgr Mariusz Czyszniński

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6 CUW

Pkt II.2.1. Informacji dodatkowej

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1	MATERIAŁY, art. spożywcze	0,00	0,00	0,00	0,00
2					
3					
4					

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Małgorzata Gorolawska
 (główny księgowy)

28.02.2020
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

 Małgorzata Gajewska
 (kierownik jednostki)