

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Centrum Usług Wspólnych Gminy Lubochnia
1.2	siedziba jednostki
	97-217 Lubochnia, Lubochnia Dworska, ul. Tomaszowska 9
1.3	adres jednostki
	j.w
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Centrum pełni funkcję jednostki obsługującej placówki oświatowe i kulturalne z terenu gminy Lubochnia. Do jednostek obsługiwanych zalicza się Zespół Szkolno Przedszkolny w Lubochni, Publiczną Szkołę Podstawową w Glinniku, Gminne Centrum Kultury i Biblioteka Publiczna w Lubochni. Do zadań Centrum należy obsługa administracyjna, finansowa i organizacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><u>Polityka rachunkowości obowiązująca w jednostce w szczególności w oparciu o przepisy:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - Ustawa z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych w związku z Art. 40. 1. Jednostki sektora finansów publicznych prowadzą rachunkowość zgodnie z przepisami o rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w niniejszej ustawie. - rozporządzenie 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 (Dz. U. z 2017 r., poz. 1911) - Ustawa z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości - Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług-w zakresie centralizacji rozliczeń Vat - Zarządzenia - normujące jednolite zasady prowadzenia ewidencji księgowej, rozliczeń w ramach centralizacji VAT, w ramach stosowania oprogramowania FK, zmian w planach finansowych i w budżecie i w zakresie sprawozdawczości, wzajemnych rozliczeń między jednostkami, sporządzania sprawozdań.
5.	inne informacje

	<p>Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości.</p> <p>Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności.</p> <p>W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, nie został zmieniony przedmiot działalności ani nie przyjęto nowych zadań do realizacji.</p> <p>W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym, a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.</p>
--	---

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia:
------------	--

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
-------------	--

Zwiększenia wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych							
LP	Pozycja	Wartość początkowa na początek roku	Aktualizacja	Nabycia	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne	Ogółem zwiększenia
I	Wartości niematerialne i prawne	7 294,00					
1.	Środki trwałe	29 052,52					
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
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						
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						
1.7	Pozostałe środki trwałe i	29 052,52					

				umorzenie			
I	Wartości niemateria- lne i prawne	7 294,00					7 294,00
1.	Środki trwale	29 052,52					29 052,52
1.1. 1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej						
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny						
1.4	Środki transportu						
1.5	Inne środki trwale						
1.6	Środki trwale w budowie (inwestycje)						
1.7	Pozostałe środki trwale i księgozbiór	29 052,52					29 052,52

Uwagi do poz. 1.6, 1.7 takie jak przy pierwszej tabeli.

W kolumnie Amortyzacja należy podać naliczoną w 2018 r. amortyzację księgowaną na koncie 400 oraz naliczone w 2018 r. jednorazowe umorzenie księgowane na koncie 401. Jako inne zwiększenia powinno się wykazać zwiększenia umorzenia związane z zaksięgowaniem umorzenia naliczanego w związku z nieodpłatnym otrzymaniem używanych środków trwałych, korektą błędów.

LP	Grupa	Wartość netto na początek roku	Wartość netto na koniec roku
I	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.	Środki trwale	0,00	0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego,		

	przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
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		
1.6	Środki trwałe w budowie (inwestycje)		
1.7	Pozostałe środki trwałe i księgozbiór	0,00	0,00

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Grupa	Wartość netto (stan na koniec roku)	Wartość rynkowa	Dodatkowe informacje (pole opisowe)
1.1	Grunty			Brak informacji
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			Brak informacji
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny			Brak informacji
1.4	Środki transportu			Brak informacji
1.5	Inne środki trwałe			Brak informacji
	w tym dobra kultury			Jednostka nie posiada dóbr kultury

Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury. Zgodnie z zasadami rachunkowości jednostka wycenia środki trwałe według historycznych cen nabycia i nie dokonuje aktualizacji tej wyceny do poziomu bieżących cen rynkowych.

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Długoterminowe aktywa	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów trwałych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)
niefinansowe	0	
finansowe	0	

	<i>W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych</i>																										
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Nr działki (nazwa)</th> <th>Powierzchnia (m2)</th> <th>Wartość</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>0</td> <td>0</td> <td>0</td> </tr> </tbody> </table>			Nr działki (nazwa)	Powierzchnia (m2)	Wartość	0	0	0	0	0	0															
Nr działki (nazwa)	Powierzchnia (m2)	Wartość																									
0	0	0																									
0	0	0																									
	<i>Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów</i>																										
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Grupa</th> <th>Wartość (stan na koniec roku)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.1</td> <td>Grunty</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1.2</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1.3</td> <td>Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1.4</td> <td>Środki transportu</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1.5</td> <td>Inne środki trwałe</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Grupa	Wartość (stan na koniec roku)	1.1	Grunty		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							
Lp.	Grupa	Wartość (stan na koniec roku)																									
1.1	Grunty																										
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																										
	<i>Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów</i>																										
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Papiery wartościowe</th> <th>Liczba posiadanych papierów wartościowych</th> <th>Wartość posiadanych papierów wartościowych</th> <th>Dodatkowe informacje (pole opisowe)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Akcje i udziały</td> <td>0</td> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Dłużne papiery wartościowe</td> <td>0</td> <td>0</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Inne</td> <td>0</td> <td>0</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)	Akcje i udziały	0	0		Dłużne papiery wartościowe	0	0		Inne	0	0									
Papiery wartościowe	Liczba posiadanych papierów wartościowych	Wartość posiadanych papierów wartościowych	Dodatkowe informacje (pole opisowe)																								
Akcje i udziały	0	0																									
Dłużne papiery wartościowe	0	0																									
Inne	0	0																									
	<i>Jednostka nie posiada papierów wartościowych</i>																										
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)																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Należności</th> <th>Stan na początek roku obrotowego</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Wykorzystanie</th> <th>Rozwiązanie</th> <th>Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Należności krótkoterminowe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Należności długoterminowe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Należności finansowe z tyt. pożyczek</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego	Należności krótkoterminowe						Należności długoterminowe						Należności finansowe z tyt. pożyczek					
Należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego																						
Należności krótkoterminowe																											
Należności długoterminowe																											
Należności finansowe z tyt. pożyczek																											
	<i>Jednostka podejmuje decyzję o utworzeniu odpisów aktualizujących dokonując analizy stanu</i>																										

1.	Kaucja	0	0	0	0
2.	Hipoteka	0	0	0	0
3.	Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy)	0	0	0	0
4.	Weksel	0	0	0	0
5.	Przewłaszczenie na zabezpieczenie	0	0	0	0
6.	Gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa	0	0	0	0
7.	Inne <i>(należy opisać)</i>	0	0	0	0
	Łączna kwota	0	0	0	0

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

1.12. łączna kwota 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

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki	Kwota
Nieuznane roszczenia wierzycieli		0
Udzielone gwarancje i poręczenia		0
Inne		0
Łączna kwota		0

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia

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

Rozliczenia międzyokresowe w bilansie jednostki

Wyszczególnienie	Kwota
Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów <i>(należy wymienić tytuły)</i>	0
Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów <i>(należy wymienić tytuły)</i>	0
Rozliczenia międzyokresowe przychodów <i>(należy wymienić tytuły)</i>	

Jednostka kierując się zasadą istotności założyła w polityce rachunkowości, że nie rozlicza kosztów w czasie.

Rozliczenia międzyokresowe w bilansie z wykonania budżetu jst

Wyszczególnienie	Kwota
Rozliczenia międzyokresowe aktywów: - różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie, - inne	
Rozliczenia międzyokresowe pasywów:	

	<ul style="list-style-type: none"> - subwencja oświatowa zaliczana do dochodów przyszłego okresu - inne 			
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów			
	<i>Tę tabelę zamieszcza się w informacji dodatkowej w sprawozdaniu finansowym jst (łącznym)</i>			
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie			
	Opis otrzymanych poręczeń i gwarancji	Stan na koniec roku		
		0		
	<i>Jednostka nie otrzymała tego rodzaju gwarancji</i>			
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze			
	Wyszczególnienie	Kwota		
	Odprawy emerytalne i rentowe			
	Nagrody jubileuszowe			
	Inne (należy wymienić tytuły)			
	Razem			
	<i>Świadczenia te obejmują tylko takie tytuły świadczeń, na które jednostka tworzyłaby rezerwę na przyszłe świadczenia pracownicze, gdyby miała taki obowiązek.</i>			
1.16.	inne informacje			
	<i>Zdaniem jednostki inne informacje nie wpływają istotnie na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w bilansie</i>			
2.				
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów			
	Wyszczególnienie	Kwota		
	Materiały			
	Półprodukty i produkty w toku			
	Produkty gotowe			
	Towary			
	Razem			
	Jednostka może zamiast tej tabeli lub oprócz niej pod spodem wpisać zdanie			
	<i>W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy</i>			
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			
	Koszt wytworzenia ogółem	w tym	odsetki	różnice kursowe
	0	0	0	
	<i>Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w pozycji tej nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.</i>			
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
	<i>W jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości i/lub charakterze incydentalnym</i>			

2.4.	informacja 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
	<i>nie dotyczy jednostki</i>
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
	<i>Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.</i>

Wójciak Anna

2019-03-08

Bębas Marta

.....

.....

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)