

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Centrum Usług Wspólnych Powiatu Łaskiego |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | ul. Warszawska 13 98-100 Łask |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Warszawska 13 98-100 Łask |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Samorządowa jednostka organizacyjna, prowadząca obsługę finansowo-księgową i kadrowo-płacową jednostek organizacyjnych Powiatu Łaskiego. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | od 01.08.2020 do 31.12.2020 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000,00 zł oraz zbiory biblioteczne ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej prowadzonej ręcznie i księguje się odpowiednio na koncie 011, 020, 013 i 014. Aktywa i pasywa wycenia się, nie rzadziej niż na dzień bilansowy, w następujący sposób:</p> <p>a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, według ceny sprzedaży podobnego lub takiego samego składnika majątku (np. ujawnionego lub przyjętego w formie darowizny) albo według wartości określonej w decyzji właściwego organu pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,</p> <p>b) umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania takie składniki majątkowe, jak:</p> <ul style="list-style-type: none"> – książki i inne zbiory biblioteczne, – środki dydaktyczne, – meble i dywany, – pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 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 użytkowania. <p>c) należności i udzielone pożyczki w kwocie wymaganej zapłaty,</p> <p>d) zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty,</p> <p>e) środki pieniężne na rachunkach bankowych według wartości nominalnej.</p> |

| | |
|------------|---|
| 5. | inne informacje |
| | Założenie kontynuowania działalności |
| 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 |
| | Dane wykazane w załącznikach Nr 1, Nr 2 oraz Nr 3 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Jednostka posiada informację na podstawie Decyzji Zarządu Powiatu Łaskiego z dnia 31 lipca 2020 r. w sprawie ustanowienia trwałego zarządu, że w operacji szacunkowym wartość zajmowanych pomieszczeń wynosi 160.000,00 zł (początkowa wartość księgowa wynosi 119.193,79 zł) |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczyście |
| | Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczyście |
| 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 |
| | Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów najmu, dzierżawy ani żadnych innych |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Jednostka nie posiada 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) |
| | Jednostka nie dokonuje odpisów aktualizujących wartość należności |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | Jednostka nie tworzy rezerw |
| 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 |
| | Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych |
| 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 |
| | Jednostka nie posiada umów leasingu |

| | |
|-------|---|
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Jednostka nie posiada zobowiązań na majątku |
| 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 |
| | Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych |
| 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 |
| | Jednostka nie posiada czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych. |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Jednostka nie otrzymała żadnych gwarancji i poręczeń |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Łączna kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych wynosi : 191.815,87 zł. Szczegóły wykazano w załączniku Nr 4. |
| 1.16. | inne informacje |
| | W związku z pandemią COVID-19 zostały zakupione środki dezynfekujące, rękawiczki i maseczki dla pracowników jednostki za kwotę 200,31 zł. |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| 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 |
| | Jednostka nie wytwarza środków trwałych we własnym zakresie |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | W jednostce nie wystąpiły przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości |
| 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 |
| | --- |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | --- |

Justyna Raźnik

.....
(główny księgowy)

2021-03-17

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Lidia Kosiec

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (brutto) za 2020 r.

| L.p | Wyszczególnienie | Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | | Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14) | |
|-------|--|--|-------------|-----------------------------|--------------|------------------|------------------------------|--------------|------------|----------------------------|--------------|-------------------|---|-------------------------------------|
| | | | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne* | aktualizacja | inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6+7) | zbycie | likwidacja | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zmniejszenia | | zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 |
| I | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | | | | | | - | | | | | | - | - |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | - | | | | | | - | - |
| II | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | - | 16 851,00 | 119 193,79 | - | - | 136 044,79 | - | - | - | - | - | - | 136 044,79 |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4) | - | 16 851,00 | 119 193,79 | - | - | 136 044,79 | - | - | - | - | - | - | 136 044,79 |
| 2.1 | Grunty w tym: | - | | | | | - | | | | | | - | - |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | - | | | | | - | | | | | | - | - |
| 2.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | | | 119 193,79 | | | 119 193,79 | | | | | | - | 119 193,79 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | | 16 851,00 | | | | 16 851,00 | | | | | | - | 16 851,00 |
| 2.4 | Środki transportu | | | | | | - | | | | | | - | - |
| 2.5 | Inne środki trwałe | | | | | | - | | | | | | - | - |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | - | | | | | - | | | | | | - | - |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | - | | | | | - | | | | | | - | - |

* przemieszczenie wewnętrzne dotyczy otrzymanych od Starostwa Powiatowego w Łasku pomieszczeń w budynku hali sportowej przy ul. Warszawskiej 13

2021-03-17

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 2

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za 2020 r.

| L.p | Wyszczególnienie | Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11) |
|-------|--|---|--|--------------|------------------|----------------------------|------------------------------|-------------------------------------|-------------------|------------------------------|--|
| | | | Amortyzacja / umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | Zwiększenia ogółem (4+5+6) | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne zmniejszenia | zmniejszenia ogółem (8+9+10) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| I | Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1.1 | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | | | | | - | | | | - | - |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | - | | | | - | - |
| II | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | - | 51 078,56 | - | - | 51 078,56 | - | - | - | - | 51 078,56 |
| 2. | Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4) | - | 51 078,56 | - | - | 51 078,56 | - | - | - | - | 51 078,56 |
| 2.1 | Grunty w tym: | | | | | - | | | | - | - |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | - | | | | - | - |
| 2.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | | 50 657,28 | | | 50 657,28 | | | | - | 50 657,28 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | | 421,28 | | | 421,28 | | | | - | 421,28 |
| 2.4 | Środki transportu | | | | | - | | | | - | - |
| 2.5 | Inne środki trwałe | | | | | - | | | | - | - |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | - | | | | - | - |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | - | | | | - | - |

2021-03-17

.....
(główny księgowy).....
(rok,miesiąc,dzień).....
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 3

Zmiana stanu aktywów, które umarza się jednorazowo oraz w zakresie umorzeń za 2020 r.

| L.p | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu sprawozdawczego | Zwiększenia ogółem | Zmniejszenia ogółem | Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5) |
|--------------|---|---|--------------------|---------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Pozostałe środki trwałe "konto 013" | - | 55 751,52 | - | 55 751,52 |
| 2 | Zbiory biblioteczne "konto 014" | - | - | - | - |
| 3 | Wartości niematerialne i prawne "konto 020" | - | 1 963,08 | - | 1 963,08 |
| Razem | | - | 57 714,60 | - | 57 714,60 |
| 4 | Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych "konto 072" | - | 57 714,60 | | 57 714,60 |

2021-03-17

.....
(główny księgowy)

.....
(rok,miesiąc,dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 4

Wypłacone świadczenia pracownicze w 2020 roku

| L.p | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych |
|---|---|---|
| 1. | wynagrodzenia osobowe pracowników oraz płatne zwolnienia chorobowe ze środków pracodawcy, w tym: | 159 492,74 |
| | - nagrody jubileuszowe | 8 880,00 |
| | - odprawy z tyt. rozwiązania umowy o pracę | |
| | - odprawy emerytalne i rentowe | |
| | - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop | |
| 2. | dotatkowe wynagrodzenie roczne | |
| 3. | wynagrodzenia bezosobowe pracowników | |
| 4. | składki na ubezpieczenia społeczne § 411 i płatne zwolnienia chorobowe | 26 927,12 |
| 5. | zakup paczek, dofinansowanie do wypoczynku sfinansowane środkami ZFŚS, zapomogi losowe, kolonie, obozy, zielone szkoły itp.(bez udzielonych pożyczek z ZFŚS) | 3 200,00 |
| 6. | świadczenia rzeczowe, wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy oraz ekwiwalenty za te świadczenia (np. ekwiwalenty za pranie odzieży, refundacja za okulary) | 196,01 |
| 7. | dotatki wiejskie dla nauczycieli | |
| 8. | wypłaty przeznaczone na pomoc zdrowotną dla nauczycieli | |
| 9. | odprawy pośmiertne | |
| 10. | szkolenia pracowników | 2 000,00 |
| 11. | podróże służbowe | |
| 12. | dofinansowanie do studiów | |
| 13. | badania lekarskie | |
| 14. | inne świadczenia pracownicze (wymienić jakie) | |
| SUMA(1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13+14) | | 191 815,87 |

Łask, dnia 2021-03-17

.....
główny księgowy

.....
kierownik jednostki