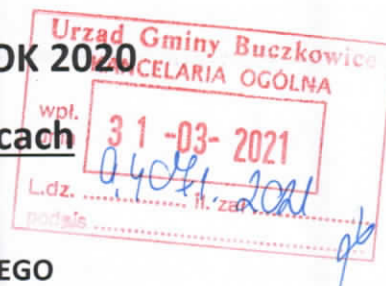


DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2020

Centrum Usług Wspólnych w Buczkowicach



WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Nazwa i siedziba jednostki, podstawowy przedmiot działalności jednostki oraz wskazanie organu prowadzącego rejestr.

1.1. Centrum Usług Wspólnych w Buczkowicach

1.2. Siedziba: 43-374 Buczkowice, ul. Szkolna 2

1.3. Adres: 43-374 Buczkowice, ul. Szkolna 2

1.4. Podstawowy przedmiot działalności:

- Według Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2007) **6920Z DZIAŁALNOŚĆ RACHUNKOWO-KSIĘGOWA ; DORADZTWO PODATKOWE**

2. Okres sprawozdania finansowego.

Sprawozdanie finansowe za okres 01-01-2020 do 31-12-2020

3. Jednostka nie sporządza łącznego sprawozdania.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

4.1. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

4.2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) składniki o wartości początkowej poniżej 1.000,00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.

b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000,00 zł do 10.000,00 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów, umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych

aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania według określonych stawek amortyzacyjnych; umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”, amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

4.3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.

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.

Główne składniki aktywów trwałych

Tabela 1

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | 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) |
|--|---|---|----------------------------------|-----------|-----------------|---|-----------------------------------|------------|------|---|--|
| | | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | | | | | | | | | | | |
| 1. | Wart.niem. i prawne | 4920,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 4920,00 |
| RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | | | | | | | | | | | |
| 1. | Grunty | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Budynki i budowle | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Urządzenia i maszyny | 5115,57 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 5115,57 |
| | RAZEM | 5115,57 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 5115,57 |

| 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 | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego (3-13) | stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | | | | | | | | |
| 2952,00 | | 984,00 | | 984,00 | 0,00 | 3936,00 | 1968,00 | 984,00 |
| RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE | | | | | | | | |
| 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0,00 | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4262,94 | | 852,63 | | 852,63 | 0,00 | 5115,57 | 852,63 | 0,00 |
| 4262,94 | | 852,63 | | 852,63 | 0,00 | 5115,57 | 852,63 | 0,00 |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Wypłacone świadczenia pracownicze

Tabela 2

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|---------------|--|-----------------|----------------------|
| 1. | Odprawy emerytalne | 3276,00 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 22010,80 | |
| 3. | Dodatki wiejski, zapomogi zdrowotne, ekwiwalenty za odzież roboczą | 400,00 | |
| RAZEM: | | 25686,80 | |

2.

Tabela 3

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 – saldo konta 080

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|--|-------|----------------------|
| 1. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | 0,00 | |

3. Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe.

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Tabela 4

| Lp. | Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie |
|---------------|---|-------------------------|
| 1. | Nauczyciele | 0,00 |
| 2. | Pracownicy umysłowi | 5,13 |
| 3. | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 0,00 |
| Razem: | | 5,13 |

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Marek