


|   |   |  |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br><br>Centrum Usług Wspólnych<br><br>ul. Mickiewicza 2<br><br>38-230 Nowy Żmigród | <b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b><br><br><br>sporządzony na dzień:<br><b>31-12-2020 r.</b> | Adresat:<br><br>Urząd Gminy Nowy Żmigród   |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>370349150</b>   |   | <b>145B734015B92DB7</b><br> |

| II.     | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:   |       |
|---------|--|-------|
|         | Wyszczególnienie   | Kwota |
| 1.7.    | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej  | 0,00  |
| 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 | 0,00  |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10  | 0,00  |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10  | 0,00  |
| 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                                   | 0,00  |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**Główny Księgowy**

Anna Skośnica  
(główny księgowy)

2021.01.26

rok mies. dzień

Jolanta Brojek

(kierownik jednostki)

Jolanta Brojek

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główny Księgowy

Anna Skoluda

*Anna Skoluda*  
(główny księgowy)

2021.01.26

rok mies. dzień

Jolanta Brojek

(kierownik jednostki)

**DYREKTOR**  
*Jolanta Brojek*

**ZARZĄDZENIE NR 37/2019**  
**WÓJTA GMINY NOWY ŻMIGRÓD**

z dnia 20 marca 2019 r.

**w sprawie wprowadzenia jednolitych zasad sporządzania informacji dodatkowej do  
sprawozdania finansowego przez podległe jednostki organizacyjne  
Gminy Nowy Żmigród.**

Na podstawie art.31 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019r. poz. 506), art. 40 ust.3 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r. poz. 2077) oraz rozdziału 5 i 6 ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości (Dz. U. z 2019r. poz. 351) zarządzam, co następuje:

- §1. Wprowadzam zakres jednolitych zasad sporządzania Informacji Dodatkowej do sprawozdania finansowego dla jednostek organizacyjnych Gminy Nowy Żmigród (zgodnie z załącznikiem nr 1 do zarządzenia).
- §2. Zasady mają zastosowanie przy sporządzaniu sprawozdania finansowego przez jednostki budżetowe Gminy za rok obrotowy 2018 i lata następne.
- §3. Wykonanie zarządzenia powierzam Skarbnikowi Gminy Nowy Żmigród.
- §4. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.



## CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

Załącznik nr 1

**I. 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.

| Lp.         | Nazwa grupy składników aktywów trwałych  | Wartość początkowa (brutto) stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości początkowej |              |                            | Zmniejszenia wartości początkowej: |            |                            | Razem zmniejszenia (8+9+10) | Wartość początkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |           |
|-------------|--|--|----------------------------------|--------------|----------------------------|------------------------------------|------------|----------------------------|-----------------------------|---|-----------|
|             |  |  | nabycie                          | aktualizacje | Przemieszczenia wewnętrzne | Zbyte                              | Likwidacja | Przemieszczenia wewnętrzne |                             |   |           |
| 1           | 2  | 3  | 4                                | 5            | 6                          | 7                                  | 8          | 9                          | 10                          | 11  | 12        |
| <b>I.</b>   | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>   | 14754,42   |                                  |              |                            | 0                                  |            |                            |                             | 0   | 14754,42  |
| <b>II.</b>  | <b>Środki trwałe (1+2+3+4+5)</b>   | 318599,21  | 21428,00                         | 0            | 0                          | 21428,00                           | 0          | 0                          | 0                           | 0   | 340027,21 |
| I.          | Grunty   |  | 0                                | 0            | 0                          | 0                                  | 0          | 0                          | 0                           | 0   | 0         |
| 1.1.        | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0  |                                  |              |                            |                                    |            |                            |                             |   |           |
| 2.          | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej  |  |                                  |              |                            | 0                                  |            |                            |                             | 0   | 0         |
| 3.          | Urządzenia techniczne i maszyny  | 4000,00  |                                  |              |                            | 0                                  |            |                            |                             | 0   | 4000,00   |
| 4.          | Środki transportu  | 274500,00  |                                  |              |                            | 0                                  |            |                            |                             | 0   | 274500,00 |
| 5.          | Inne środki trwałe   | 40099,21   | 21428,00                         |              |                            | 21428,00                           |            |                            |                             | 0   | 61527,21  |
| <b>III.</b> | <b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>  | 0  | 0                                |              |                            | 0                                  |            |                            |                             | 0   | 0         |
| <b>IV.</b>  | <b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>  |  |                                  |              |                            | 0                                  |            |                            |                             | 0   | 0         |
| <b>V.</b>   | <b>Rzeczowe aktywa trwałe (II+III+IV)</b>  | 318599,21  | 21428,00                         | 0            | 0                          | 21428,00                           | 0          | 0                          | 0                           | 0   | 340027,21 |

| Lp.        | Nazwa grupy składników aktywów trwałych  | Umorzenie stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia:                            |              |      | Zmniejszenia z tytułu:              |        |            | Razem zmniejszenia umorzenia (8+9+10) | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | Wartość netto składników aktywów trwałych na początek roku obrotowego | Wartość składników aktywów trwałych na koniec roku obrotowego |      |
|------------|--|--|---|--------------|------|-------------------------------------|--------|------------|---------------------------------------|---|---|---|------|
|            |  |  | Amortyzacja (umorzenie) za rok obrotowy | Aktualizacje | Inne | Razem zwiększenia umorzenia (4+5+6) | Zbycia | Likwidacji |                                       |   |   |   | Inne |
| 1          | 2  | 3  | 4                                       | 5            | 6    | 7                                   | 8      | 9          | 10                                    | 11  | 12  | 13  | 14   |
| <b>I.</b>  | <b>Wartości niematerialne i prawne</b>   | 14754,42                                   |   |              |      | 0                                   | 0      |            | 0                                     | 0   | 14754,42  | 0   | 0    |
| <b>II.</b> | <b>Środki trwałe (1+2+3+4+5)</b>   | 318599,21                                  | 21428,00                                | 0            | 0    | 21428,00                            | 0      | 0          | 0                                     | 0   | 340027,21   | 0   | 0    |
| 1.         | Grunty   |  |   |              |      | 0                                   |        |            | 0                                     |   | 0   |   |      |
| 1.1.       | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |  |   |              |      | 0                                   |        |            | 0                                     |   | 0   |   |      |
| 2.         | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej  |  |   |              |      | 0                                   |        |            | 0                                     |   | 0   |   |      |
| 3.         | Urządzenia techniczne i maszyny  | 4000,00                                    |   |              |      | 0                                   |        |            | 0                                     |   | 4000,00   | 0   | 0    |
| 4.         | Środki transportu  | 274500,00                                  |   |              |      | 0                                   |        |            | 0                                     |   | 274500,00   | 0   | 0    |
| 5.         | Inne środki trwałe   | 40099,21                                   | 21428,00                                |              |      | 21428,00                            |        |            | 0                                     |   | 61527,21  | 0   | 0    |



1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

| Lp.  | Wyszczególnienie     | Wartość bilansowa stan na koniec roku obrotowego | Aktualna wartość rynkowa |
|------|----------------------|--|--------------------------|
| 1.   | Środki trwałe w tym: | -  | -                        |
| 1.1. | Dobra kultury        | -  | -                        |

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

| Lp.  | Wyszczególnienie aktywów trwałych | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5) |
|------|-----------------------------------|--|-------------|--------------|--|
| 1    | 2                                 | 3  | 4           | 5            | 6  |
| 1.   | -                                 | -  | -           | -            | -  |
| 2.   | -                                 | -  | -           | -            | -  |
| 3.   | -                                 | -  | -           | -            | -  |
| 4.   | -                                 | -  | -           | -            | -  |
| 5.   | -                                 | -  | -           | -            | -  |
| 5.1. | -                                 | -  | -           | -            | -  |
| 5.3. | -                                 | -  | -           | -            | -  |
| 5.4. | -                                 | -  | -           | -            | -  |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

| Grunty użytkowane wieczysto | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----------------------------|--------------------------------|
| 1                           | 2                              |
| Powierzchnia (m3)           | -                              |
| Wartość (w zł)              | -                              |

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.

| Lp. | Nieamortyzowane lub nieumarzane przez jednostkę środki trwałe, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu |  |
|-----|---|--|
|     | Wyszczególnienie  | Wartość wg stanu na koniec roku obrotowego |
| 1.  | Grunty  | -  |
| 2.  | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   | -  |
| 3.  | Urządzenia techniczne i maszyny   | -  |
| 4.  | Środki transportu   | -  |
| 5.  | Inne środki trwałe  | -  |
| 6.  | <b>Razem środki trwałe (1+2+3+4+5)</b>  | -  |

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

| Lp. | Wyszczególnienie posiadanych papierów wartościowych | Stany na koniec roku obrotowego |               |
|-----|---|---------------------------------|---------------|
|     |   | Wartość wykazana w bilansie     | Łączna liczba |
| 1.  | Akcje   | -                               | -             |
| 2.  | Udziały   | -                               | -             |
| 3.  | Dłużne papiery wartościowe                          | -                               | -             |
| 4.  | Inne papiery wartościowe                            | -                               | -             |
| 5.  | <b>Razem papiery wartościowe (1+2+3+4)</b>          | -                               | -             |

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).

| Lp. | Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym | Odpisy aktualizujące należności  |             |               |             |  |
|-----|--|----------------------------------|-------------|---------------|-------------|--|
|     |  | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie | Rozwiązanie | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
| 1   | 2  | 3                                | 4           | 5             | 6           | 7  |
|     | -  | -                                | -           | -             | -           | -  |
|     | -  | -                                | -           | -             | -           | -  |
|     | -  | -                                | -           | -             | -           | -  |
|     | <b>Razem</b>   | -                                | -           | -             | -           | -  |



1.8. 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.

| Lp.       | Wyszczególnienie istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych   | Kwota wg stanu na koniec roku obrotowego |
|-----------|---|--|
| <b>1.</b> | <b>Razem czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:</b>   | -  |
| 1.1       | Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie | -  |
|           |   |  |
| <b>2.</b> | <b>Razem bierne rozliczenia międzyokresowe w tym:</b>   | -  |
|           |   |  |
|           |   |  |

1.9. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie.

| Lp. | Wyszczególnienie  | Kwota Wg stanu na koniec roku obrotowego |
|-----|---|--|
| 1.  | Otrzymane przez jednostkę gwarancje niewykazane w bilansie  | -  |
| 2.  | Otrzymane przez jednostkę poręczenia niewykazane w bilansie | -  |
|     | Razem   | -  |

1.10. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

| Lp. | Wyszczególnienie                            | Kwota wypłacona w roku obrotowym |
|-----|---|----------------------------------|
| 1.  | Środki pieniężne na świadczenia pracownicze | 39 894,16                        |

## 2.

## 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

| Lp. | Wyszczególnienie rodzaju zapasów<br>(według pozycji z bilansu) | Wysokość odpisów<br>aktualizujących wg stanu<br>na koniec roku<br>obrotowego |
|-----|--|--|
|     | -  | -  |
|     | -  | -  |
|     | -  | -  |

## 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.

| Lp.  | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie |                        |
|------|--|------------------------|
|      | Wyszczególnienie                             | Kwota w roku obrotowym |
| 1.   | Ogółem koszty wytworzenia w tym:             | -                      |
| 1.1. | Odsetki                                      | -                      |
| 1.2. | Różnice kursowe                              | -                      |

## 2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

| Lp. | Wyszczególnienie poszczególnych pozycji przychodów<br>lub kosztów o nadzwyczajnej wartości które wystąpiły<br>incydentalnie | Charakter | Kwota w roku<br>obrotowym |
|-----|---|-----------|---------------------------|
| 1.  | Ogółem przychody o nadzwyczajnej wartości w tym:  | -         | -                         |
| 2.  | Ogółem przychody które wystąpiły incydentalnie w<br>tym:  | -         | -                         |
| 3.  | Ogółem koszty o nadzwyczajnej wartości w tym:   | -         | -                         |
| 4.  | Ogółem koszty które wystąpiły incydentalnie w tym:  | -         | -                         |

Główny Księgowy  
Anna Skořuda

DYREKTOR  
Jolanta Brojek