INFORMACJA DODATKOWA

Wpłynęło do Wydziału Fin
w Starostwie Powiatowym w Płocku
data 31.03.2020 podpis

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	**nazwę jednostki**
	Centrum Usług Wspólnych Powiatu Płockiego
1.2	**siedzibę jednostki**
	Płock
1.3	**adres jednostki**
	ul. Bielska 59
1.4	**podstawowy przedmiot działalności jednostki**
	Podstawą działalności jednostki jest ustawa o samorządzie powiatowym /Dz. U. z 2019 r. poz. 511/
2.	**wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**
	1.01.2019-31.12.2019
3.	**wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**
	Sprawozdanie zawiera dane Centrum Usług Wspólnych Powiatu Płockiego
4.	**omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**
	Zasady polityki rachunkowości opracowane są w oparciu o obowiązujące przepisy prawa. Przy wycenie aktywów i pasywów przyjęto następujące zasady: - rzeczowe składniki majątku wycenia się na dzień bilansowy według wartości wynikającej z ceny zakupu, - należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, - nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych - odsetki od należności i zobowiązań w tym zobowiązań podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości należnych odsetek na koniec kwartału. Nie nalicza się odsetek ustawowych od należności, gdy nie przekraczają one określonej kwoty tak jak przy odsetkach podatkowych. Nie wysyła się upomnienia gdy koszty przesyłki przewyższają kwotę należnych odsetek. Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, kompletne i zdatne do użytku na potrzeby jednostki. W jednostce wprowadzono n/w poziomy istotności. 1/ Składniki majątkowe o wartości do 1.000 zł odpisuje się w koszty działalności pod datą przekazania do używania. Kontrolę i ewidencję prowadzi się pozaksięgowo w sposób umożliwiający identyfikacje każdego składnika majątkowego, jego miejsce używania oraz osoby za niego odpowiedzialne. 2/ Składniki majątkowe o wartości powyżej 1.000 zł. a nie wyższej 10.000 zł. są objęte ewidencją bilansową pozostałych środków trwałych i są umarzane w całości w momencie oddania do używania. Bez względu na wartość jednostkową do tej grupy zalicza się meble. 3/ Składniki majątkowe o wartości powyżej 10.000 zł. są obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych, które umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym, jednorazowo za okres całego roku. 4/ wartości niematerialne i prawne do 10.000 zł odpisuje się jednorazowo w pełnej ich cenie zakupu w koszty. Zakup finansowany jest z wydatków bieżących. 5/ wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000 zł umarzane są i amortyzowane w okresach rocznych według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Zakup ten stanowi wydatek na zakup inwestycyjny. Nowo nabyty środek trwały przyjmuje się do ewidencji w wartości początkowej. Wartością początkową środków trwałych jest: 1) cena nabycia - w razie nabycia w drodze kupna 2) koszt wytworzenia - w razie wytworzenia we własnym zakresie 3) wartość rynkowa z dnia nabycia - w razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób.
	Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych dokonuje się metodą liniową. Odpisy umorzeniowe od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych pow. 10.000 zł dokonywane są jednorazowo za okres roku obrachunkowego, na koniec roku. Pozostałe środki trwałe o cenie nabycia od 1000 zł do 10.000 zł objęte ewidencją księgową i wartości niematerialne i prawne do 10.000 zł umarza się w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania w pełnej 100% cenie nabycia.
5.	**inne informacje**

	brak
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

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)	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			....	Przychody	przemieszczenie		zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	011-04	30.706,24									30.706,24
2	011-07	59.900,00									59.900,00
3	013	161.393,11		64.372,79		64.372,79					225.765,90
4	020	37.169,47		12.327,06		12.327,06					49.496,53

Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie 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
30.706,24						30.706,24		
23.960,00		11.980,00		11.980,00		35.940,00	35.940,00	23.960,00
161.393,11		64.372,79		64.372,79		225.765,90		
37.169,47		12.327,06		12.327,06		49.496,53		

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	brak
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
	20.351,00
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)
	brak
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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
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

	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
	96.510,45
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	2.544.217,62 (zestawienie tabelaryczne w załączeniu)
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	1.571.589,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub 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
	brak
2.5.	inne informacje
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Płockiego
mgr Urszula Bliźniska-Pikała

.....
(główny księgowy)

30 MAR 2020
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Płockiego
mgr inż. Jarosław Mioduski

.....
(kierownik jednostki)

Kwota wypłaconych środkół pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	2.468.895,09
2	Nagrody jubileuszowe	12.240,00
3	Odprawy emerytalne i rentowe	24.480,00
4	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	37.683,72
5	Inne świadczenia pracownicze*	2.628,41

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczenstwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (lub ekwiwalent za nie), pakiety medyczne, badania profilaktyczne i okulary korekcyjne, napoje i posiłki regeneracyjne.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Centrum Usług Wspólnych
Powiatu Płockiego
mgr Aneta Różańska-Pikała