


| | | |
|--|---|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Poligraficzno-Mechanicznych 40-671 Katowice ul. Armii Krajowej 84 Numer identyfikacyjny REGON 000695491 | Bilans <i>jednostki budżetowej</i> <i>lub samorządowego zakładu</i> <i>budżetowego</i> sporządzony na dzień: 2018-12-31 | Adresat URZĄD MIASTA KATOWICE Wydział Budżetu Miasta 40-098 Katowice Młyńska |
| | | Wpł. 2019 -03- 29 |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Nr | Stan na początek | Stan na |
|--|-----------------------|---------------------|---|----------|---------------------|---------------------|
| | | | | | roku | koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | 8 156 155,32 | 7 468 359,90 | A. Fundusze | | 7 783 109,75 | 7 055 487,95 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 75 744,34 | I. Fundusz jednostki | | 12 908 084,15 | 13 005 963,69 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 8 156 155,32 | 7 392 615,56 | II. Wynik finansowy netto | | -5 124 974,40 | -5 950 475,74 |
| 1. Środki trwałe | 4 610 023,87 | 7 335 943,26 | 1. Zysk netto (+) | | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 Grunty | 0,00 | 0,00 | 2. Strata netto (-) | | -5 124 974,40 | -5 950 475,74 |
| 1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 4 263 378,83 | 4 801 985,54 | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 345 607,82 | 977 078,52 | B. Fundusze placówek | | 0,00 | 0,00 |
| 1.4 Środki transportu | 0,00 | 0,00 | C. Państwowe fundusze celowe | | 0,00 | 0,00 |
| 1.5 Inne środki trwałe | 1 037,22 | 1 556 879,20 | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | | 534 550,88 | 500 072,73 |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 3 546 131,45 | 56 672,30 | I. Zobowiązania długoterminowe | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | II. Zobowiązania krótkoterminowe | | 534 550,88 | 500 072,73 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | | 3 912,27 | 22 412,05 |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2. Zobowiązania wobec budżetów | | 36 218,21 | 24 682,82 |
| 1. Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | 155 861,18 | 143 309,68 |
| 2. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | | 220 469,62 | 247 455,94 |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 5. Pozostałe zobowiązania | | 16 000,72 | 0,00 |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | | 21 131,38 | 21 482,91 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 161 505,31 | 87 200,78 | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | | 0,00 | 0,00 |
| I. Zapasy | 0,00 | 0,00 | 8. Fundusze specjalne | | 80 957,50 | 40 729,33 |
| 1. Materiały | 0,00 | 0,00 | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | | 80 957,50 | 40 729,33 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | 8.2. Inne fundusze | | 0,00 | 0,00 |
| 3. Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | III. Rezerwy na zobowiązania | | 0,00 | 0,00 |
| 4. Towary | 0,00 | 0,00 | IV. Rozliczenia międzyokresowe | | 0,00 | 0,00 |
| II. Należności krótkoterminowe | 95 418,93 | 48 331,54 | | | | |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 29 841,82 | 9 610,03 | | | | |
| 2. Należności od budżetów | 3 777,40 | 552,68 | | | | |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 4 076,79 | 8 415,06 | | | | |
| 4. Pozostałe należności | 57 722,92 | 29 753,77 | | | | |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | | |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 66 086,38 | 38 869,24 | | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 66 086,38 | 38 869,24 | | | | |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 4. Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 5. Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 6. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| IV. Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | | |
| Suma aktywów | 8 317 660,63 | 7 555 560,68 | Suma pasywów | | 8 317 660,63 | 7 555 560,68 |

I Zastępca Głównego Księgowego

 mgr. Hanna Caputa
 (główny księgowy)

2019-03-28
 (rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
 Centrum Usług Wspólnych w Katowicach

 mgr. Ryszard Jaworski
 (kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

| | | | | |
|--|--|--|----------------------------------|---|
| Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Zespół Szkół Poligraficzno-Mechanicznych 40-671 Katowice ul. Armii Krajowej 84 | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) | Adresat Katowice | URZĄD MIASTA KATOWICE Wydział Budżetu Miasta |
| Numer identyfikacyjny REGON 000695491 | | | 40-098 Katowice Młyńska | Wpł. 2019 -03- 29 |
| | | sporządzony na dzień 2018-12-31 | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 304 964,35 | 458 363,45 |
| A.I | Przychody netto ze sprzedaży produktów | | 0,00 | 0,00 |
| A.II | Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | | 0,00 | 0,00 |
| A.III | Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | | 0,00 | 0,00 |
| A.IV | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 |
| A.V | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | | 0,00 | 0,00 |
| A.VI | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | | 304 964,35 | 458 363,45 |
| B | Koszty działalności operacyjnej | | 5 521 636,79 | 6 420 932,14 |
| B.I | Amortyzacja | | 299 170,34 | 907 452,68 |
| B.II | Zużycie materiałów i energii | | 673 696,80 | 521 099,89 |
| B.III | Usługi obce | | 604 211,77 | 722 745,17 |
| B.IV | Podatki opłaty | | 6 867,00 | 13 609,20 |
| B.V | Wynagrodzenia | | 3 154 767,25 | 3 425 624,50 |
| B.VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 771 594,21 | 817 946,03 |
| B.VII | Pozostałe koszty rodzajowe | | 7 953,82 | 8 732,27 |
| B.VIII | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | | 0,00 | 0,00 |
| B.IX | Inne świadczenia finansowane z budżetu | | 3 375,60 | 3 722,40 |
| B.X | Pozostałe obciążenia | | 0,00 | 0,00 |
| C | Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B) | | -5 216 672,44 | -5 962 568,69 |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | | 88 999,22 | 0,00 |
| D.I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 447,15 | 0,00 |
| D.II | Dotacje | | 0,00 | 0,00 |
| D.III | Inne przychody operacyjne | | 88 552,07 | 0,00 |
| E | Pozostałe koszty operacyjne | | 2 329,98 | 336,44 |
| E.I | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | | 0,00 | 0,00 |
| E.II | Pozostałe koszty operacyjne | | 2 329,98 | 336,44 |
| F | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E) | | -5 130 003,20 | -5 962 905,13 |
| G | Przychody finansowe | | 7 219,36 | 12 447,24 |
| G.I | Dywidendy i udziały w zyskach | | 0,00 | 0,00 |
| G.II | Odsetki | | 7 219,36 | 12 447,24 |
| G.III | Inne | | 0,00 | 0,00 |
| H | Koszty finansowe | | 2 190,56 | 17,85 |
| H.I | Odsetki | | 2 190,56 | 17,85 |
| H.II | Inne | | 0,00 | 0,00 |
| I | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | | -5 124 974,40 | -5 950 475,74 |
| J | Podatek dochodowy | | 0,00 | 0,00 |
| K | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | | 0,00 | 0,00 |
| L | Zysk (strata) netto (I-J-K) | | -5 124 974,40 | -5 950 475,74 |

I Zastępca Głównego Księgowego

mgr Anna Caputa

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych w Katowicach

mgr Ryszard Jaworski

(kierownik jednostki)

| | | | |
|--|---|-------------------------------------|---|
| Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Zespół Szkół Poligraficzno-Mechanicznych 40-671 Katowice ul. Armii Krajowej 84 | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | Adresat Katowice | URZĄD MIASTA KATOWICE Wydział Budżetu Miasta |
| Numer identyfikacyjny REGON 000695491 | sporządzony na dzień 2018-12-31 | 40-098 Katowice | Młyńska Wpł. 2019 -03- 29 |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| | | Złr | Zal |
| I Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | 9 084 535,11 | 12 908 084,15 |
| I.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu) | | 12 089 395,35 | 5 924 210,03 |
| I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe | | 8 599 843,90 | 5 704 552,77 |
| I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4 Środki na inwestycje | | 3 489 551,45 | 219 657,26 |
| I.1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.10 Inne zwiększenia | | 0,00 | 0,00 |
| I.2 Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | | 8 265 846,31 | 5 826 330,49 |
| I.2.1 Strata za rok ubiegły | | 4 379 499,53 | 5 124 974,40 |
| I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe | | 396 795,33 | 481 698,83 |
| I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje | | 3 489 551,45 | 219 657,26 |
| I.2.5 Aktualizacja środków trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.7 Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.9 Inne zmniejszenia | | 0,00 | 0,00 |
| II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | 12 908 084,15 | 13 005 963,69 |
| III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | | -5 124 974,40 | -5 950 475,74 |
| III.1 zysk netto | | 0,00 | 0,00 |
| III.2 strata netto (-) | | -5 124 974,40 | -5 950 475,74 |
| III.3 nadwyżka środków obrotowych | | 0,00 | 0,00 |
| IV Fundusz (poz.II+,-III) | | 7 783 109,75 | 7 055 487,95 |

I Zastępca Głównego Księgowego

mgr. Michał Daputa

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych w Katowicach

mgr. Ryszard Jaworski

(kierownik Jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

| | | |
|------------|--|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: | URZĄD MIASTA KATOWICE Wydział Budżetu Miasta |
| 1. | | |
| 1.1. | nazwa jednostki | |
| | Zespół Szkół Poligraficzno-Mechanicznych | Wpł. 2019 -03- 29 |
| 1.2. | siedziba jednostki | |
| | 40-671 Katowice ul. Armii Krajowej 84 | |
| 1.3. | adres jednostki | Nr Zał. |
| | j.w. | |
| 1.4. | podstawowy przedmiot działalności | |
| | Działalność wspomagająca edukację | |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: | |
| | sprawozdanie sporządzono za okres od 1.01.2018 r. do 31.12.2018 r. | |
| 3. | wskazanie, że sprawdzanie finansowe obejmuje dane łączne | |
| | Nie dotyczy | |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) | |
| | <p>Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 uor). Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego. Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie uor (...). Odpisy tworzy się najpóźniej na dzień bilansowy.</p> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów oraz dóbr kultury, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe umarzone są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.</p> <p>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzone są: - książki i inne zbiory biblioteczne</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych - meble i dywany - inwentarz żywy <p>- 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 używania.</p> <p>Zapasy obejmują materiały</p> <p>Jednostka prowadzi ewidencję ilościowo-wartościową materiałów; przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu, rozchód materiałów z magazynu w przypadku prowadzenia ewidencji według rzeczywistych cen zakupu wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).</p> <p>Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności</p> <p>Rezerwy w jednostce tworzone są na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35d ust. 1 ustawy o rachunkowości według wiarygodnie oszacowanej wartości. Rezerwy tworzone zgodnie z art. 35d ust. 1 na przewidywane zobowiązania dotyczą w CUW / Jednostce oszacowanych skutków toczącego się postępowania sądowego.</p> | |
| 5. | inne informacje | |
| | Nie dotyczy | |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | |
| 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 | |
| | Tablica nr II.1.1 | |

| | |
|-------|---|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | Nie dotyczy |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Nie dotyczy |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 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) |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
| | Nie dotyczy |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Nie dotyczy |
| 1.12. | łącznie 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. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Tabela II.1.15 |
| 1.16. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |

opis

| | |
|------|---|
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |

data sporządzenia: 2019-03-28

Główny Księgowy

I Zastępca Głównego Księgowego
mgr. Joanna Caputa

Kierownik jednostki

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych w Katowicach
mgr Ryszard Jaworski

Uwagi w sprawie wypełnienia formularza:

- należy wypełnić wszystkie wykazane pozycje,
- jeżeli w jednostce nie występują niektóre pozycje należy wpisać odpowiednią treść np.: „nie dokonywano odpisów aktualizujących”, „nie dokonywano wyceny aktywów trwałych w wartości rynkowej”, „jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto” itd., w takich przypadkach jednostki nie składają dodatkowo wypełnionych Tablic,
- w pkt. I.4 *omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)*, należy podać informacje dotyczące przyjętych przez jednostkę rozwiązań (zasad, metod, sposobów) dopuszczonych do stosowania przepisami ustawy o rachunkowości z uwzględnieniem zasad ustalonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości... (Dz. U. 2017 poz.1911) dla jednostek i zakładów budżetowych. W tym punkcie należy podać przyjęte do stosowania formy, sposoby, zasady oraz metody w zakresie rachunkowości, które ustawodawca pozostawił jednostce do wyboru, natomiast nie ma potrzeby omawiania zasad, które są dla jednostki obligatoryjne, w szczególności należy omówić
 - zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (art. 32 ust. 6 i art. 33 ust. 1 ustawy o rachunkowości oraz § 7 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości),
 - zasad wyceny, aktywów trwałych i obrotowych w tym finansowych (art. 28 ust. 1, art. 34 ust. 1 i 2 ustawy o rachunkowości oraz § 12 i 13 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości),
 - metod prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych (art. 17 ust. 2 ustawy o rachunkowości) oraz wyceny ich stanu końcowego (art. 34 ust. 4 ustawy o rachunkowości),
 - zasad dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów z uwzględnieniem § 10 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.

Informacja powinna być zwięzła ograniczona do najistotniejszych elementów polityki rachunkowości stosowanej w jednostce.

- w pkt. I.5 *inne informacje* należy wpisać informacje, co do których jednostka uzna, że są istotne np. związane z podstawą prawną działania jednostki, zwiększeniem lub redukcją zakresu działalności itd., powinny to być informacje istotne, które powinny znaleźć się w tej części *Informacji Dodatkowej – wprowadzenia do sprawozdania finansowego*.



Informacja o zmianach w ciągu roku obrotowego wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

1) wartość początkowa środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

| Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych | Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia wartości początkowej z tytułu: | | | Zmniejszenia wartości początkowej z tytułu: | | | Ogółem zwiększenia wartości początkowej (poz.3+4+5) | Zmniejszenia wartości początkowej z tytułu: | | | Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (poz.7+8+9) | Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (poz.2+6-10) |
|--|---|--|----------------------|-----------------|---|------------|------------|---|---|------------|------------|--|--|
| | | aktualizacji wyceny | przychodów (nabycia) | przemieszczenia | rozchodów (sprzedaży, przekazania) | likwidacji | inne | | rozchodów (sprzedaży, przekazania) | likwidacji | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | | |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 343 035,00 | 0,00 | 172 335,15 | 0,00 | 172 335,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 515 370,15 |
| 2. Środki trwałe razem | 9 850 573,21 | 0,00 | 3 676 404,60 | 0,00 | 3 676 404,60 | 0,00 | 433 437,90 | 0,00 | 433 437,90 | 0,00 | 433 437,90 | 0,00 | 13 093 539,91 |
| 2.1. Grunty | 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 |
| 2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 5 635 305,25 | 0,00 | 822 870,80 | 0,00 | 822 870,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 458 176,05 |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 2 944 503,83 | 0,00 | 887 601,66 | 0,00 | 887 601,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 832 105,49 |
| 2.4. Środki transportu | 5 100,00 | 0,00 | 87 230,00 | 0,00 | 87 230,00 | 0,00 | 5 100,00 | 0,00 | 5 100,00 | 0,00 | 5 100,00 | 0,00 | 87 230,00 |
| 2.5. Inne środki trwałe | 1 265 664,13 | 0,00 | 1 878 702,14 | 0,00 | 1 878 702,14 | 0,00 | 428 337,90 | 0,00 | 428 337,90 | 0,00 | 428 337,90 | 0,00 | 2 716 028,37 |

2) umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

| Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych | Dotychczasowe umorzenie na początek roku obrotowego | Zwiększenia umorzenia z tytułu: | | | Zmniejszenia umorzenia z tytułu: | | | Ogółem zwiększenia umorzenia (poz.3+4+5) | Zmniejszenia umorzenia z tytułu: | | | Ogółem zmniejszenia umorzenia (poz.7+8+9) | Stan na koniec roku obrotowego dotychczasowych umorzeń |
|--|---|---------------------------------|-------------|------|------------------------------------|------------|------------|--|------------------------------------|------------|------------|---|--|
| | | aktualizacji wyceny | amortyzacji | inne | rozchodów (sprzedaży, przekazania) | likwidacji | inne | | rozchodów (sprzedaży, przekazania) | likwidacji | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | | |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 343 035,00 | 0,00 | 96 590,81 | 0,00 | 96 590,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 439 625,81 |
| 2. Środki trwałe razem | 5 240 549,34 | 0,00 | 950 485,21 | 0,00 | 950 485,21 | 0,00 | 433 437,90 | 0,00 | 433 437,90 | 0,00 | 433 437,90 | 0,00 | 5 757 596,65 |
| 2.1. Grunty | 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 |
| 2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 371 926,42 | 0,00 | 284 264,09 | 0,00 | 284 264,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 656 190,51 |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 2 598 896,01 | 0,00 | 256 130,96 | 0,00 | 256 130,96 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 855 026,97 |
| 2.4. Środki transportu | 5 100,00 | 0,00 | 87 230,00 | 0,00 | 87 230,00 | 0,00 | 5 100,00 | 0,00 | 5 100,00 | 0,00 | 5 100,00 | 0,00 | 87 230,00 |
| 2.5. Inne środki trwałe | 1 264 626,91 | 0,00 | 322 860,16 | 0,00 | 322 860,16 | 0,00 | 428 337,90 | 0,00 | 428 337,90 | 0,00 | 428 337,90 | 0,00 | 1 159 149,17 |

3) Wartość netto środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

| Wyszczególnienie wg pozycji bilansowych | Wartość netto stan na początek roku obrotowego | Wartość netto stan na koniec roku obrotowego |
|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 75 744,34 |
| 2. Środki trwałe razem | 4 610 023,87 | 7 335 943,26 |
| 2.1. Grunty | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 4 263 378,83 | 4 801 985,54 |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 345 607,82 | 977 078,52 |
| 2.4. Środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| 2.5. Inne środki trwałe | 1 037,22 | 1 556 879,20 |

W tabelach należy wykazywać m. in. także wartość środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dla których jednostka dokonała jednorazowego umorzenia w miesiącu wyłania do używania lub dla, których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania, zgodnie § 7 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.

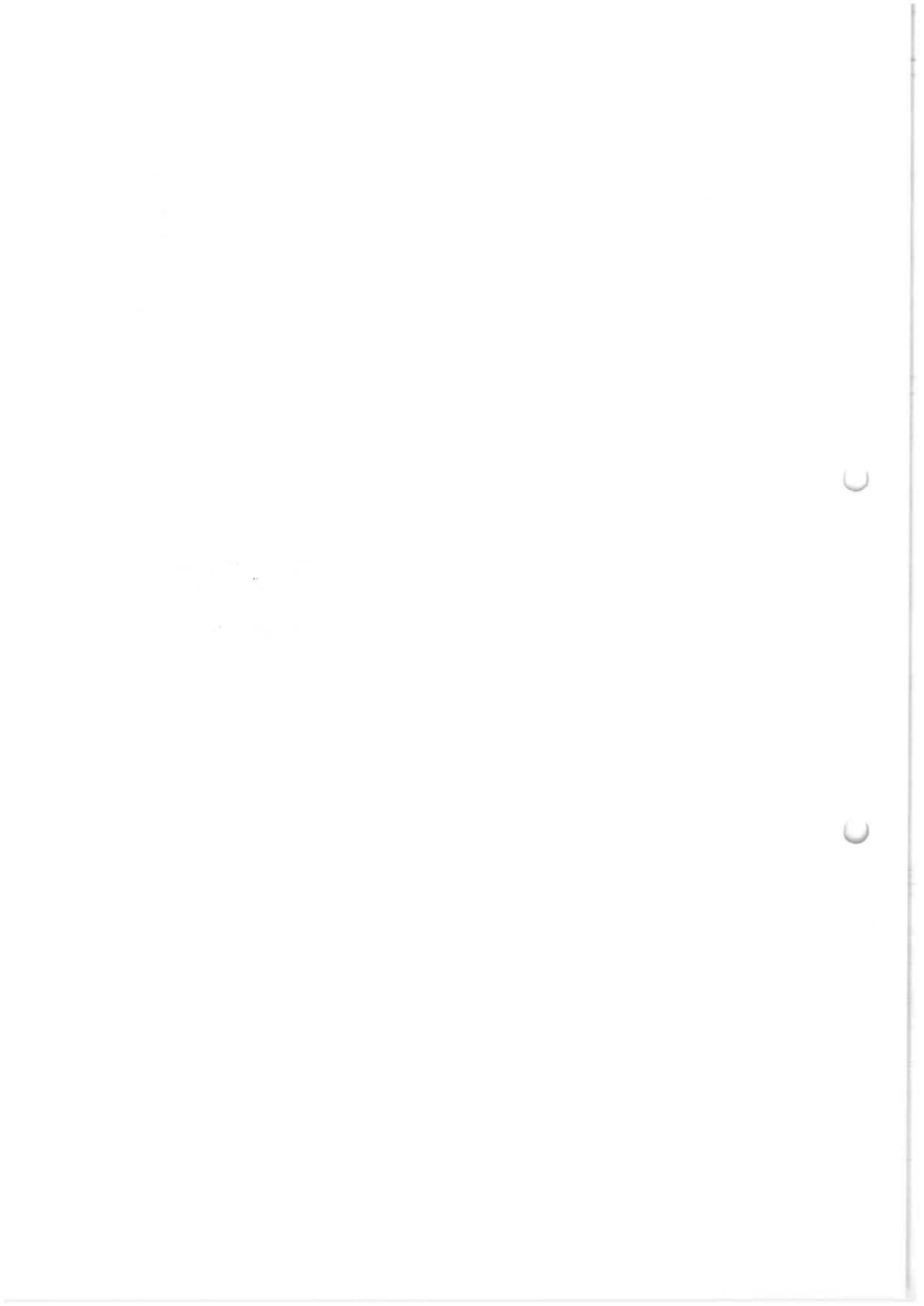
data sporządzenia: 2019-03-28

D Y R E K T O R
Centrum Usług Wspólnych w Katowicach

I Zastępca Kierownika Zarządkowego
mgr *Bożena Caputa*

mgr *Ryszard Jaworski*
Kierownik jednostki

Główny księgowy



ZSPM

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | kwota | informacja dodatkowa |
|-------|------------------------------|------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | odprawy emerytalne i rentowe | 23 650,62 | |
| 2 | nagrody jubileuszowe | 35 091,95 | |
| 3 | inne | 10 722,24 | |
| razem | | 69 464,81 | |

Nie dotyczy świadczeń wypłacanych pracownikom z zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

data sporządzenia: 2019-03-28

I Zastępca Głównego Księgowego
mgr. *Caputa*

Główny księgowy

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych w Katowicach

mgr. Ryszard Jaworski
Kierownik jednostki

C

C