

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Oświatowych w Zakrzewie ul. Leśna 1 87-707 ZAKRZEWO wpis. KRS 143200, NIP 891-16-27-676 REGON 366037755		BILANS jednostki budżetowej, zakładu budżetowego, gospodarstwa pomocniczego jednostki budżetowej sporządzony Na dzień 31.12.2019 r		Adresat WÓJT GMINY ZAKRZEWO 87-707 ZAKRZEWO Wysłać bez pisma przewodniego	
				URZĄD GMINY w Zakrzewie 2020-03-31 Nr Podpis	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 191,36	996,07	A. Fundusze	-17 171,45	-17 634,17
I. Wartości niematerialne i prawne	-		I. Fundusz jednostki	498 124,27	546 525,66
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 191,36	996,07	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-515 295,72	-564 159,83
1. Środki trwałe	2 191,36	996,07	1. Zysk netto (+)	-	-
1.1. Grunty	-	-	2. Strata netto (-)	-515 295,72	-564 159,83
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	-	-
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	IV. Fundusze mienia zlikwidowanych jednostek	-	-
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 191,36	996,07	B. Fundusze placówek	-	-
			C. Państwowe fundusze celowe	-	-
1.4. Środki transportu	-	-	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 723,70	18 785,99
1.5. Inne środki trwałe	-	-	I. Zobowiązania długoterminowe	-	-
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	II. Zobowiązania krótkoterminowe	21 723,70	18 785,99
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	-
III. Należności długoterminowe	-	-	2. Zobowiązania wobec budżetów	3 476,00	-
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych	2 956,61	2 961,56
1. Akcje i udziały	-	-	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	13 938,80	14 329,33
2. Inne papiery wartościowe	-	-	5. Pozostałe zobowiązania	1 233,40	1 493,40
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	-	-

V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	-	-	7. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-	-
B. Aktywa obrotowe	2 360,89	155,75	8. Fundusze specjalne	118,89	1,70
I. Zapasy	-	-	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	118,89	1,70
1. Materiały	-	-	8.2. Inne fundusze	-	-
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	III. rezerwy na zobowiązania	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-
4. Towary	-	-			
II. Należności krótkoterminowe	-	154,05			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	-	-			
2. Należności od budżetów	-	26,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-			
4. Pozostałe należności	-	128,05			
5. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-	-			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	2 360,89	1,70			
1. Środki pieniężne w kasie	-	-			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 360,89	1,70			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu	-	-			
4. Inne środki pieniężne	-	-			
5. Akcje lub udziały	-	-			
6. Inne papiery wartościowe	-	-			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-			
Suma aktywów	4 552,25	1 151,82	Suma pasywów	4 552,25	1 151,82

Główny księgowy

mgr Jolanta Janaszewska

2020-03-18

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor
Centrum Usług Oświatowych

mgr Monika Szwed

Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<i>Centrum Usług Oświatowych</i>
1.2	siedzibę jednostki
	<i>Zakrzewo</i>
1.3	adres jednostki
	<i>ul. Leśna 1, 87-707 Zakrzewo</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Działalność rachunkowo-księgowa</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>01.01.2019 - 31.12.2019</i>
3.	wskazanie, że sprawozdania finansowe zawiera dane łączne
	<i>Sprawozdania pojedyncze</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>1. Aktywa i pasywa wycenianie są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</i> <i>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</i> <i>a/ Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 3 500,00 zł, jednocześnie składnik wprowadza się do ewidencji pozabilansowej,</i> <i>b/ składniki majątku o wartości początkowej od 3500 zł do 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</i> <i>c/ jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:</i> <i>1) książki i inne zbiory biblioteczne,</i> <i>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</i> <i>3) odzież i umundurowanie,</i> <i>4) meble i dywany,</i> <i>d/ Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 50%.</i> <i>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</i> <i>e/ Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 50 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 50 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</i>

	3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.
5.	inne informacje
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
	Tabela nr 1
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Brak danych</i>
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
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)
	<i>Nie dotyczy</i>
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	<i>Nie dotyczy</i>

b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie dotyczy</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- nagrody jubileuszowe – 2 457,79 zł - odprawy emerytalne i rentowe – 15 206,40 zł - inne świadczenia pracownicze – 0,00
1.16	inne informacje
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie dotyczy</i>
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

	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Brak informacji</i>

Główny Księgowy

mgr Jolanta Kuciszewska

(główny księgowy)

2020 -03 -18

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Centrum Informacji i Usług

mgr Małgorzata Sobieńska

(kierownik jednostki)

Tabela nr 1 – Główne składniki aktywów trwałych - CUO

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartości początkowa - stan na koniec okresu obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przenieszenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	7 679,10									7 679,10
2.	Środki trwałe	27 023,31		509,99		509,99					27 533,30
1)	Grunty										
2)	Budynki i lokale										
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
4)	Kotły i maszyny energetyczne										
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania										
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	19 078,09									19 078,09
7)	Urządzenia techniczne										
8)	Środki transportu	7 945,22		509,99		509,99					8 455,21
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane										
RAZEM:		34 702,41		509,99		509,99					35 212,40

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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
1.	Wartości niematerialne i prawne	7 679,10						7 679,10	0	0
2.	Środki trwałe	24 831,95		1 195,29	509,99	1 705,28		26 537,23	2 191,36	996,07
1)	Grunty									
2)	Budynki i lokale									
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
4)	Kotły i maszyny energetyczne									
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania									
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne									
7)	Urządzenia techniczne	16 886,73		1 195,29		1 195,29		18 082,02	2 191,36	996,07
8)	Środki transportu									
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	7 945,22			509,99	509,99		8 455,21		
RAZEM:		32 511,05		1 195,29	509,99	1 705,28		34 216,33	2 191,36	996,07

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Usług Oświatowych w Zakrzewie ul. Leśna 1 87-707 ZAKRZEWO woj. kujawsko-pomorskie REGON 366037755 NIP 891-18-27-876	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Sporządzony na dzień 31.12.2019 r.	Adresat Wójt Gminy Zakrzewo	
Numer identyfikacyjny REGON 911312036		Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0	0
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacja na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej	515 295,72	564 159,83	
I. Amortyzacja	1 195,29	1 195,29	
II. Zużycie materiałów i energii	7 592,03	5 637,59	
III. Usługi obce	164 598,50	198 421,42	
IV. Podatki i opłaty	-	-	
V. Wynagrodzenia	205 023,05	225 186,03	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	47 541,35	45 856,31	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	648,08	181,80	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	88 697,42	87 681,39	
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zyska (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-515 295,72	-564 159,83	
D. Pozostałe przychody operacyjne			
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonym na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-515 295,72	-564 159,83	
G. Przychody finansowe			
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki			
III. Inne			
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki			
II. Inne			

I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-515 295,72	-564 159,83
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-515 295,72	-564 159,83

Główny Księgowy

2020-03-18

Dyrektor
Centrum Usług Oświatowych

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki Centrum Usług Oświatowych ul. Leśna 1 87-707 ZAKRZEWO woj. kujawsko-pomorskie REGON 1417755 NIP 891-16-27-876 Zakrzewie Numer identyfikacyjny 366037755	Adresat Wójt Gminy Zakrzewo Zestawienie zmian w funduszu jednostki Sporządzone na dzień 31.12.2019 r.		Wysłać bez pisma przewodniego Stan na koniec roku poprzedniego Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		475 362,35	498 124,27
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		508 367,19	563 697,11
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		508 367,19	563 697,11
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		-	-
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		485 605,27	515 295,72
2.1. Strata za rok ubiegły		485 605,27	515 295,72
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			-
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		498 124,27	546 525,66
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący		-515 295,72	-564 159,83
1. Zysk netto			
2. Strata netto		-515 295,72	-564 159,83
3. Nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz		-17 171,45	-17 634,17

Główny Księgowy

mgr Jolanta Kupiszewska

(główny księgowy)

2020- 03 – 18

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Centrum Usług Oświatowych

mgr Monika Sicińska-Podgórska
(kierownik jednostki)

URZĄD GMINY
w Zakrzewie

DATA
WYSTAWY
Nr

2020

03- 3 1

2088

Podpis

.....