

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH</b> Plac Kościelny 2  67-300 Szprotawa  Numer identyfikacyjny REGON  <b>383608271</b>	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej   sporządzony na dzień <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat:  <b>GINA SZPROTAWA</b>
		Wysłać bez pisma przewodniego 99C058E54FCC0CB9 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	0,00	0,00	A Fundusz	0,00	-51 875,78
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	0,00	594 039,97
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	0,00	-645 915,75
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	-645 915,75
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	0,00	52 015,90
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	0,00	52 015,90
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	852,52
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	4 037,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	24 315,25
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	22 671,01

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
w Szprotawie

*Izabela Tomczak*  
Izabela Tomczak

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

99C058E54FCC0CB9

**Z up. DYREKTORA**  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
w Szprotawie

*Magdalena Małolepsza*  
Centrum Usług Wspólnych  
w Szprotawie  
Inspektor ds. oświaty

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	0,00	140,12	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	140,12
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	140,12
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	140,12			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	140,12			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
w Sopotawie

Izabela Tomczak

(główny księgowy)

2020-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

Z up. DYREKTORA  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
w Sopotawie  
Inspektor ds. oświaty

Magdalena Małolepsza

Magdalena Małolepsza

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

99C058E54FCC0CB9



B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>0,00</b>	<b>140,12</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>0,00</b>	<b>140,12</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH**  
 w Szprotawie  
*Izabela Tomczak*

Izabela Tomczak  
 (główny księgowy)

SJO BeSTia

2020-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

99C058E54FCC0CB9

Z up. DYREKTORA  
**CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH**  
 w Szprotawie  
 Centrum Usług Wspólnych  
 w Szprotawie  
 Inspektor ds. oświaty  
*Magdalena Małolepsza*

Magdalena Małolepsza  
 (kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
w Szprotawie  
*Izabela Tomczak*

Izabela Tomczak  
(główny księgowy)


SJO BeSTia

2020-03-24  
(rok, miesiąc, dzień)

99C058E54FCC0CB9

Z up. DYREKTORA  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
w Szprotawie  
Centrum Usług Wspólnych  
w Szprotawie  
Inspektor ds. oświaty  
*Magdalena Małolepsza*

Magdalena Małolepsza  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH</b> Plac Kościelny 2 67-300 Szprotawa Numer identyfikacyjny REGON <b>383608271</b>	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)  sporządzony na na dzień 31-12-2019 r.	Adresat: <b>GMINA SZPROTAWA</b>  Wysłać bez pisma przewodniego A0E715D45F75F770 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
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. Koszt 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	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	0,00	652 415,84
B.I. Amortyzacja	0,00	0,00
B.II. Zużycie materiałów i energii	0,00	13 160,04
B.III. Usługi obce	0,00	186 082,12
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	440,00
B.V. Wynagrodzenia	0,00	368 466,07
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00	83 622,81
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	644,80
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	0,00	-652 415,84
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	6 500,09
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	6 500,09
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

Izabela Tomczak  
główny księgowy

2020-03-24  
rok, miesiąc, dzień

Z up. D. DOKTORA  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
w Szprotawie  
Centrum Usług Wspólnych  
w Szprotawie  
Inspektor ds. oświaty  
Magdalena Małolepsza  
kierownik jednostki



E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	9,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	0,00	-645 915,75
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0,00	-645 915,75
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)	0,00	-645 915,75

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
**CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH**  
 w Szprotawie  
 Izabela Tomczak

Izabela Tomczak  
 główny księgowy

2020-03-24

rok, miesiąc, dzień

Z up. DYREKTORA  
**CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH**  
 w Szprotawie

**Centrum Usług Wspólnych**  
 w Szprotawie

Inspektor ds. oświaty  
 Magdalena Małolepsza  
 kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
w Szprotawie  
*Izabela Tomczak*

Izabela Tomczak  
główny księgowy

2020-03-24  
rok, miesiąc, dzień


Z up. DYREKTORA  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
w Szprotawie

Centrum Usług Wspólnych  
w Szprotawie  
Inspektor ds. oświaty

*Magdalena Małolepsza*  
kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH			GMINA SZPROTAWA	
Plac Kościelny 2				
67-300 Szprotawa		sporządzone na na dzień 31-12-2019 r.	Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON			C6D23B80ABDF2B82	
383608271				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		0,00	0,00
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		0,00	600 540,06
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		0,00	600 540,06
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		0,00	0,00
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)		0,00	6 500,09
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		0,00	6 500,09
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
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)		0,00	594 039,97

**CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH**  
w Szprotawie  
Izabela Tomczak  
główny księgowy

2020-03-24  
rok, miesiąc, dzień

Z up. DYREKTORA  
**CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH**  
w Szprotawie  
Inspektor ds. oświaty  
Magdalena Małolepsza  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	0,00	-645 915,75
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	0,00	-645 915,75
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	0,00	-51 875,78

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
 w Szprotawie  
*Izabela Tomczak*

Izabela Tomczak  
 główny księgowy

2020-03-24  
 rok, miesiąc, dzień

Z up. DYREKTORA  
 CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
 w Szprotawie  
 Centrum Usług Wspólnych  
 w Szprotawie  
 Inspektor ds. oświaty

Magdalena Małolepsza  
 kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
w Szprotawie  
*Izabela Tomczak*

Izabela Tomczak  
główny księgowy

2020-03-24  
rok, miesiąc, dzień


Z up. DYREKTORA  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
w Szprotawie

Centrum Usług Wspólnych  
w Szprotawie  
Inspektor ds. oświaty

*Magdalena Małolepsza*  
Magdalena Małolepsza  
kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH</b>  Plac Kościelny 2 67-300 Szprotawa	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>   sporządzony na dzień: <b>31-12-2019 r.</b>	Adresat:  <b>GMINA SZPROTAWA</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>383608271</b>		<b>B4FBE109597F328B</b> 

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**  
**CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH**  
w Szprotawie  
*Izabela Tomczak*  
\_\_\_\_\_  
(główny księgowy)

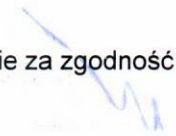
2020.03.25  
\_\_\_\_\_  
rok mies. dzień

**Z up. DYREKTORA**  
**CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH**  
w Szprotawie  
Centrum Usług Wspólnych  
w Szprotawie  
Inspektor ds. oświaty  
*Magdalena Małolepsza*  
\_\_\_\_\_  
(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

  
Izabela Tomczak  
(główny księgowy)

2020.03.25  
rok mies. dzień

Z up. DYREKTORA  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
w Szprotawie

  
Centrum Usług Wspólnych  
w Szprotawie  
Inspektor ds. oświaty  
**Magdalena Małolepsza**  
Magdalena Małolepsza  
(kierownik jednostki)



INFORMACJA  
DODATKOWA

Centrum Usług  
Wspólnych  
Szprotawie  
ul. Plac Kościelny 2

*WYDZIAŁ OŚWIATY, KULTURY I SPORTU*  
*URZĘD MIASTA SZPROTAWY*  
Sprawozdanie finansowe za okres  
01.07.2019 R. - 31.12.2019 R.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie (nazwa jednostki) ...Centrum Usług Wspólnych..... z siedzibą w ..Szprotawie  
ul. Plac Koscielny 2... za rok 2019, na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 25 marca 2020 r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
**CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH**  
w Szprotawie  
*Izabela Tomczak*

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za  
prowadzenie ksiąg  
rachunkowych

**Z up. DYREKTORA**  
**CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH**  
w Szprotawie  
Centrum Usług Wspólnych  
w Szprotawie  
Inspektor ds. oświaty  
*Magdalena Matolepsza*

(Pieczęć i podpis)

Kierownik Jednostki organizacyjnej

# **I. WPROWADZENIE**

## **DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Sprawozdanie finansowe (nazwa jednostki) ... Centrum Usług Wspólnych.. z siedzibą ...w Szprotawie.. zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351 tj.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu 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 (Dz. U. z 2020 r. poz.342 tj.).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

(nazwa jednostki) ... Centrum Usług Wspólnych w Szprotawie..... działa na podstawie ..Ustawy z dnia 8 marca 1990 r o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2019r. poz 506 tj z późn.zm.)...

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- kierowanie w zakresie działalności związanej z edukacją (PKD8412Z); w tym: zapewnienie wspólnej obsługi w zakresie: prowadzenia rachunkowości, prowadzenie spraw placowych pracowników, prowadzenie obsługi finansowo-księgowej funduszu świadczeń socjalnych, rozliczanie inwentaryzacji składników majątkowych, sporządzenie sprawozdań finansowych, budżetowych i kadrowych, przygotowanie i opracowanie danych do sprawozdań rzeczowo-finansowych i statystycznych, prowadzenie rozliczeń z US, ZUS i innymi instytucjami.

Jednostkami obsługiwanymi przez Centrum Usług Wspólnych w Szprotawie są:

- Szkoła podstawowa nr 1 w Szprotawie,
- Szkoła Podstawowa nr 2 w Szprotawie,
- Szkoła Podstawowa w Wiechlicach,
- Szkoła Podstawowa w Lesznie Górnym,
- Szkoła Podstawowa w Siecieborzycach,
- Szkoła Podstawowa w Długiem,
- Zespół Przedszkolny w Szprotawie.

Działalność drugorzędna:

- współpraca z organem prowadzącym w zakresie organizacji oświaty w gminie,
- koordynowanie pracy jednostek oświatowych,
- współpraca z instytucjami zewnętrznymi,
- wykonywanie zadań doradczych dla jednostek oświatowych.

Forma organizacyjno-prawna jednostki: *(niewłaściwe skreślić)*



- jednostka budżetowa Jednostki Samorządu Terytorialnego – Gminy Szprotawa
- ~~- samorządowy zakład budżetowy Jednostki Samorządu Terytorialnego – Gminy Szprotawa.~~

W skład jednostki organizacyjnej nie wchodzi inne wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.

### **1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym**

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 lipca 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

### **2. Założenie kontynuacji działalności**

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez (nazwa jednostki) „Centrum Usług Wspólnych w Szprotawie... w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

### **3. Przyjęte zasady rachunkowości**

#### **Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat**

W roku obrotowym 2019r. stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351 tj.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 342 tj).

#### **Środki trwałe**

Środki trwałe wyceniane były według ... ceny zakupu.....

#### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według .....ceny zakupu.....

**Nieruchomości** ewidencjonuje się i wycenia według ...ceny zakupu...

#### **Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe**

Udziały i akcje zostały wycenione według ..nie dotyczy ...

#### **Należności**

Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

#### **Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku**

wycenia się według ... cen ewidencyjnych równych cenom zakupu.....

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według ..nie dotyczy.....

„Odpis aktualizujący należności w kwocie.....dotyczy:

- (należy rozbić wg tytułów z wyszczególnieniem kwot).”

**4. Inne informacje mające istotne znaczenie dla rzetelności sprawozdania**

- np. Czy zmienione zostały w okresie objętym sprawozdaniem zasady rachunkowości

.....

GLÓWNY KSIĘGOWY  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
w Szprotawie  
*Izabela Tomczak*

Z up. DYREKTORA  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
w Szprotawie

Centrum Usług Wspólnych  
w Szprotawie  
Inspektor ds. oświaty  
*Magdalena Małolepsza*

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
			nabycie	przemieszczenie	inne		zbycie	likwidacja	inne		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	1 305,60	1 305,60	0,00	0,00	0,00	0,00	1 305,60
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	1 305,60	1 305,60	0,00	0,00	0,00	0,00	1 305,60
1.1.	Grunty	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00	0,00
	- w tym grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00
1.2.	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00		0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00			1 305,60	1 305,60		0,00	0,00	0,00	1 305,60
1.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
1.	Pozostałe środki trwałe	stan na koniec roku			74 646,21						
2.	Wartości niematerialne i prawne (poniżej 10.000 zł)	stan na koniec roku			8 115,02						
3.	Zbiory biblioteczne	stan na koniec roku			0,00						

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej umorzenia			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej umorzenia			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
			amortyzacja za okres sprawozd.	aktualizacja	inne		zbycie składników majątkowych	likwidacja	inne		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	1 305,60	1 305,60	0,00	0,00		0,00	1 305,60
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- w tym grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
1.2.	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00			0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00		1 305,60	1 305,60		0,00	0,00	0,00	1 305,60
1.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00					0,00
1.	Umorzenie pozostałych środków trwałych	stan na koniec roku			74 646,21						
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (poniżej 10.000 zł)	stan na koniec roku			8 115,02						
3.	Umorzenie zbiorów bibliotecznych	stan na koniec roku			0,00						



2. Informacja o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury (jeśli dane są w posiadaniu jednostki) ...brak danych.....

3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1,	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
2,	Środki trwałe				0,00
3,	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4,	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
5,	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6,	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto

Lp	Lokalizacja (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6	7
1.		powierzchnia (m <sup>2</sup> )				0,0000
		wartość w zł				0,00
2.		powierzchnia (m2)				0,0000
		wartość w zł				0,00
...		powierzchnia (m2)				0,0000
		wartość w zł				0,00
...		powierzchnia (m2)				0,0000
		wartość w zł				0,00
	Ogółem	powierzchnia (m2)	0,0000	0,0000	0,0000	0,0000
		wartość w zł	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela 5. Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo)

używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu leasingu

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
		1	2	3	4
1.	Grunty	0	0	0	0
2.	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0
...	Środki transportu				0
5.	Inne środki trwałe				0
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0	0	0	0



6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
- Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje								
2	Udziały								
3	Dłużne papiery wartościowe								
4	Inne papiery wartościowe								
Razem (1+2+3+4)									

7. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

Tabela 7. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

Lp	Wyszczególnienie grup należności	Stan na początek okresu	Zwiększenia odpisu w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1,	Grupa 1 - z tytułu należności publicznoprawnych					0,00	0,00
2,	Grupa 2 - z tytułu nienależnie pobranych świadczeń					0,00	0,00
3	Grupa 3 - z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń użytkowych					0,00	0,00
4	Grupa 4 - z tytułu najmu lokali mieszkalnych					0,00	0,00
5	Grupa 5 - z tytułu świadczonych usług					0,00	0,00
6	Grupa 6 - z pozostałych tytułów					0,00	0,00
Razem (1+2+3+4)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8. Stan rezerw według celu ich utworzenia

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw

Lp	Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia	Stan na początek okresu	Zwiększenia odpisu w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	1	2	3	4	5	6	7
1,	Grupa 1 - opis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2,	Grupa 2 - opis					0,00	0,00
3	Grupa 3 - opis					0,00	0,00
4,	Grupa 4 - pozostałe					0,00	0,00
	Razem (1+2+3+4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9. Zobowiązania długoterminowe

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe - pozostały okres spłaty

Lp	Wyszczególnienie zobowiązań	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na początek okresu sprawozdawcze go	stan na koniec okresu sprawozdawcze go	stan na początek okresu sprawozdawcze go	stan na koniec okresu sprawozdawcze go	stan na początek okresu sprawozdawcze go	stan na koniec okresu sprawozdawcze go	stan na początek okresu sprawozdawcze go	stan na koniec okresu sprawozdawcze go
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	...							0,00	0,00
2.	...							0,00	0,00
3	...							0,00	0,00
...	...							0,00	0,00
								0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10. Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu ..... zł;

w tym (kwalifikowane zgodnie z przepisami podatkowymi) do umów:

- z tytułu leasingu finansowego ..... zł;

- z tytułu leasingu zwrotnego .....zł.

Proszę wyszczególnić i opisać: jakie umowy zawarto, co jest przedmiotem umowy, czas ich trwania, wartość umowy



11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Tabela 10. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
		1	2	3
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.	Razem	0,00		

12. Zobowiązania warunkowe w tym: udzielone poręczenia i gwarancje

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe (w tym: udzielone poręczenia i gwarancje)

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
		1	2	3
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.	Razem			

13. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym: wartość czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
	.....		
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
	.....		
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

14. Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

Tabela 13. Należności warunkowe (w tym: otrzymane poręczenia i gwarancje)

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj należności warunkowych)	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1,	.....		
2,			
3,			
4,			
5,			
6,	Razem	0,00	



15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 14. Wypłacone środki na świadczenia pracownicze

Lp	Wyszczególnienie	Wartość za poprzedni okres	Wartość za obecny okres
1	2	3	4
1,	Nagrody jubileuszowe		
2,	Odprawy emerytalne		
3,	Inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy		
	Razem	0,00	0,00

16. Inne istotne informacje

.....

17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela 15. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp	Wyszczególnienie rodzaju zapasów	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia odpisu w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	1	2	3	4	5	6	7
1,	Grupa 1						
2,	Grupa 2						
3	Grupa 3						
4,	Grupa 4						
	Razem (1+2+3+4)						

18. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Tabela 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	Dział klasyfikacji budżetowej 801 rozdz. 80101						
2	Dział klasyfikacji budżetowej ...						
3	Dział klasyfikacji budżetowej ...						
4	Dział klasyfikacji budżetowej ...						
5	Dział klasyfikacji budżetowej ...						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

19. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela 17. Przychody i Koszty o charakterze nadzwyczajnym i incydentalnym

Lp	Pozycja w Rachunku zysków i strat	Wyszczególnienie i określenie charakteru (przychodu/kosztu)	Kwota
		PRZYCHODY	
		.....	
		KOSZTY	
		.....	



20. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Tabela 18. Inne istotne informacje mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Lp	Wyszczególnienie i określenie charakteru informacji	Kwota
1,	.....	
2,		

GLÓWNY KSIĘGOWY  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
w Szprotawie  
*Izabela Tomczak*

Z up. DYREKTORA  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
w Szprotawie

Centrum Usług Wspólnych  
w Szprotawie  
Inspektor ds. oświaty  
*Magdalena Małolepsza*

z dnia 26 lutego 2019 r.

Centrum Usług Wspólnych

.....  
Nazwa i adres  
jednostki organizacyjnej

**Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami Gminy Szprotawa**

**Zestawienie zmian w funduszu jednostki za rok 2019**

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - **Zmniejszenia funduszu**

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji (Nazwa środka trwałego)	Nr i nazwa dokumentu	poz w ZZFJ	Kwota netto
1					
2					
3					
4					
5					
Razem					

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - **Zwiększenia funduszu**

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji (Nazwa środka trwałego)	Nr i nazwa dokumentu	poz w ZZFJ	Kwota netto
1					
2					
3					
4					
5					
Razem					

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH**  
w Szprotawie

.....  
Izabela Pomczak  
Główny księgowy

Z up. DYREKTORA  
**CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH**  
w Szprotawie  
Centrum Usług Wspólnych  
w Szprotawie  
Inspektor ds. oświaty  
.....  
Magdalena Mądalska  
Kierownik jednostki

Centrum Usług Wspólnych

.....  
Nazwa i adres  
jednostki organizacyjnej

**Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami Gminy Szprotawa**  
**Bilans jednostki budżetowej / samorządowego zakładu budżetowego za rok 2019**

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - **Należności**

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta (jednostki powiązanej)	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Pozycja w bilansie	Kwota
1					
2					
3					
4					
5					
<b>Razem</b>					

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - **Zobowiązania**

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta (jednostki powiązanej)	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Pozycja w bilansie	Kwota
1					
2					
3					
4					
5					
<b>Razem</b>					

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
**CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH**  
w Szprotawie  
Izabela Tomczak

.....  
Główny księgowy

Z up. DYREKTORA  
**CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH**  
w Szprotawie

**Centrum Usług Wspólnych**  
w Szprotawie  
Inspektor ds. oświaty

**Magdalena Małolepsza**  
.....  
Kierownik jednostki



Centrum Usług Wspólnych w Szprotawie

Nazwa i adres  
jednostki organizacyjnej

Arkusz wzajemnych rozliczeń między jednostkami Gminy Szprotawa

Rachunek zysków i strat za rok 2019

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - Przychody

	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł przychodu	Symbol konta syntet.	poz w RZiS	kwota
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
Razem					

Konto 976 "Wzajemne rozliczenia między jednostkami" - Koszty

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł przychodu	Symbol konta syntet.	poz w RZiS	kwota
1	Urząd Miejski	Podatek od nieruchomości	403	B.IV	440,00
2	Szkoła Podstawowa nr 1	Koszty wynagrodzenia przewodniczącego znp	402	B.III	220,24
3	Szkoła Podstawowa nr 2	Koszty wynagrodzenia zastępcy przewodniczącego znp	402	B.III	15,44
Razem					

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
w Szprotawie

.....  
Izabela Tomczak  
Główny księgowy

Z up. DYREKTORA  
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH

Centrum Usług Wspólnych  
w Szprotawie  
Inspektor ds. oświaty

Magdalena Małolepsza

.....  
Kierownik jednostki