

KOPIA

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD MIASTA TYCHY	
Wydział Księgowości	
Wpl. dn.	2019 -04- 26
L.dz.	
Zal.	
Przebieg	

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 Nazwa jednostki

Centrum Usług Wspólnych Miasta Tychy

1.2 Siedziba jednostki

ul. Barona 30, 43-100 Tychy

1.3 Adres jednostki

ul. Barona 30, 43-100 Tychy

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Centrum Usług Wspólnych Miasta Tychy (CUW Tychy) powołano do życia uchwałą nr XXII/383/16 Rady Miasta Tychy z dnia 23 czerwca 2016 r. jako jednostkę centralizującą obsługę finansowo-księgową, kadrową, płacową i prawną wszystkich miejskich instytucji kultury oraz jednostek organizacyjnych Gminy Miasta Tychy – Powiatowego Zespołu do Spraw Orzekania o Niepełnosprawności oraz Żłobka Miejskiego

bieżące utrzymaniem systemów i infrastruktury teleinformatycznej oraz świadczeniem usług rozwojowo-doradczych i operatorskich w zakresie teleinformatyki w jednostkach objętych obsługą wspólną

objęcie wspólną obsługą informatyczną zarówno Urzędu Miasta Tychy jak również innych jednostek miejskich, w tym Tyskiego Zakładu Usług Komunalnych, Żłobka Miejskiego i PZON.

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

01.01.2018-31.12.2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

a) Zasady wyceny aktywów i pasywów

Aktywa

Lp.	Pozycja aktywów	Zasady wyceny
1	2	3
1.	Wartości niematerialne i prawne	według ceny nabycia; otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej, w tej decyzji; otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.
2.	Środki trwałe	według ceny nabycia, kosztu wytworzenia lub ceny rynkowej. Cenę nabycia środka trwałego powiększają koszty bezpośrednio związane z ich zakupem (m. in. koszty transportu, ubezpieczenia w drodze, montażu, instalacji, opłat notarialnych, skarbowych, odsetek) oraz
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	pomniejszają upusty, odzyski, a także możliwy do odliczenia podatek od towarów i usług VAT.
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	nie dotyczy
5.	Należności długoterminowe	należności, których termin zapadalności przypada w okresie dłuższym niż 12 miesięcy, licząc od dnia bilansowego. Odsetki od należności ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
6.	Długoterminowe aktywa finansowe:	

6.1	Akcje i udziały	nie dotyczy
6.2	Inne papiery wartościowe	nie dotyczy
6.3	Inne długoterminowe aktywa	nie dotyczy
7.	Zapasy	
7.1	Materiały	przyjmowane są do ewidencji w cenie zakupu. Na dzień bilansowy przyjęto zasadę wyceny zapasów wg cen zakupu.
7.2	Półprodukty i produkty w toku	nie dotyczy
7.3	Produkty gotowe	nie dotyczy
7.4	Towary	nie dotyczy
8.	Należności krótkoterminowe	należności o terminie spłaty krótszym niż jeden rok od dnia bilansowego. Wyceniane są na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, łącznie z wymaganymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych.
9.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	
9.1	Środki pieniężne	wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień.
9.2	Środki pieniężne wyrażone w walutach obcych	wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego.
9.2	Akcje lub udziały	nie dotyczy
9.4	Inne papiery wartościowe	nie dotyczy
9.5	Inne krótkoterminowe aktywa	nie dotyczy

Pasywa

Lp.	Pozycja pasywów	Zasady wyceny
1	2	3
1.	Zobowiązania długoterminowe	wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.
2.	Zobowiązania krótkoterminowe	
3.	Rezerwy	w jednostce tworzone są na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania zgodnie z art. 35 d ust. 1 ustawy o rachunkowości, wg wiarygodnie oszacowanej wartości do zobowiązań.

- b) **Zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.**

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają umarzaniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według rocznych stawek amortyzacyjnych z uwzględnieniem zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

- c) **Metody prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych (art. 17 ust. 2 ustawy o rachunkowości).**

Sposoby i terminy inwentaryzacji oraz zasady jej dokumentowania i rozliczania różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz z Instrukcji Inwentaryzacyjnej Składników Majątkowych w CUW

- d) **Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów.**

Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności), a ich wysokość ustala się według art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości.

5. Inne informacje

(nazwa jednostki)

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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.

ZMIANY STANU WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10+11)	Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozd. (3+7-12)
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja		
I.			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I.	Wartości niematerialne i prawne	202 833,39		901 308,14		901 308,14			612,54		612,54	1 103 528,99
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 655 301,02	0,00	700 747,82	0,00	700 747,82	0,00	0,00	5 110,65	0,00	5 110,65	6 350 938,19
1.	Środki trwałe	5 655 301,02	0,00	671 309,30	0,00	671 309,30	0,00	0,00	5 110,65	0,00	5 110,65	6 321 499,67
1.1	Grunty					0,00					0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale	661 002,00				0,00					0,00	661 002,00
1.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00					0,00	0,00
1.4	Kotły i maszyny energetyczne	3 590 297,84		308 133,77		308 133,77					0,00	3 898 431,61
1.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego					0,00					0,00	0,00
1.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 240 018,04		16 554,57		16 554,57					0,00	1 256 572,61
1.7	Urządzenia techniczne					0,00					0,00	0,00
1.8	Środki transportu					0,00					0,00	0,00
1.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane					0,00					0,00	0,00

1.10	Inne środki trwałe	163 983,14		346 620,96		346 620,96		5 110,65	5 110,65	505 493,45
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00		29 438,52		29 438,52			0,00	29 438,52
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00			0,00	0,00
	Ogółem	5 858 134,41	0,00	1 602 055,96	0,00	1 602 055,96	0,00	5 723,19	5 723,19	7 454 467,18

UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenie– stan na początek okresu sprawozd.	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-8)		Wartość netto - składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne					stan na początek okresu sprawozdawczego	stan na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
I.	Wartości niematerialne i prawne	153 087,97		303 024,63		303 024,63	612,54	455 500,06	49 745,42	648 028,93	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	4 161 421,14	0,00	953 400,49	0,00	953 400,49	5 110,65	5 109 710,98	1 493 879,88	1 241 227,21	
1.	Środki trwałe	4 161 421,14	0,00	953 400,49	0,00	953 400,49	5 110,65	5 109 710,98	1 493 879,88	1 211 788,69	
1.1	Grunty	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00	
1.2	Budynki, lokale			16 525,05		16 525,05		16 525,05	661 002,00	644 476,95	644 476,95
1.3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00		0,00	0,00	0,00	
1.4	Kotły i maszyny energetyczne	3 185 915,95		235 881,09		235 881,09		3 421 797,04	404 381,89	476 634,57	
1.5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego					0,00		0,00	0,00	0,00	567 311,74
1.6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	811 522,05		354 373,39		354 373,39		1 165 895,44	428 495,99	90 677,17	
1.7	Urządzenia techniczne					0,00		0,00	0,00	0,00	
1.8	Środki transportu					0,00		0,00	0,00	0,00	
1.9	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej nie sklasyfikowane					0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
1.10	Inne środki trwałe	163 983,14		346 620,96		346 620,96	5 110,65	505 493,45	0,00	0,00	
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00		0,00	0,00	29 438,52	

[illegible]

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
2.	Dobra kultury		

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
		3	4	4	5	5	6	
1	2							
1.	Wartości niematerialne i prawne							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
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00		0,00		0,00		0,00
5.1	Akcje i udziały							0,00
5.2	Inne papiery wartościowe							0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe							0,00
Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)		0,00		0,00		0,00		0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Grunty w wieczystym użytkowaniu			Stan na koniec okresu
	Zmiany stanu w trakcie okresu sprawozdawczego		

Lp.	wyszczególnienie		stan na początek okresu sprawozdawczego		(3+4-5)	
	2	3	zwiększenia 4	zmniejszenia 5	6	
1.	Powierzchnia (m ²)					0,00
	Wartość (zł)					0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego 3	Zmiany w trakcie roku sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 - 5)	6
			zwiększenia 4	zmniejszenia 5		
1.	Grunty					0,00
2.	Budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej					0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny					0,00
4.	Środki transportu					0,00
5.	Inne środki trwałe					0,00
	Ogółem	0,00	0,00		0,00	0,00

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

Posiadane papiery wartościowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zmiany stanu		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		Ilość 3	Wartość 4	Zwiększenia Ilość 5	Wartość 6	Zmniejszenia Ilość 7	Wartość 8
1.	Akcje i udziały						
2.	Dłużne papiery wartościowe						
						0,00	0,00
						0,00	0,00

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Lp.	Grupa należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego
		Stan na początek okresu 9	Zmniejszenia 10	

		zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem (5+6)	(3+4-7)
	2	3	4	5	6	8
1.					0,00	0,00
2.					0,00	0,00
3.					0,00	0,00
4.					0,00	0,00
5.					0,00	0,00
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw wg celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.						0,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
6.						0,00	0,00
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat.

Zobowiązania długoterminowe według okresu ich spłaty

Okres wymagalności

1000

Lp.	Zobowiązania	razem						
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		koniec okresu sprawozdawczego (4+6+8)
		początek okresu sprawozd.	koniec okresu sprawozd.	początek okresu sprawozd.	koniec okresu sprawozd.	początek okresu sprawozd.	koniec okresu sprawozd.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	kredyty i pożyczki							0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00
7.	pozostałe							0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota 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

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1	2	3	4
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia	
		na początek okresu sprawozdawczego	na koniec okresu sprawozdawczego	na początek okresu sprawozdawczego	na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	5	7	8

1.	Weksle				
2.	Hipoteka				
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy				
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)				
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota 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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek okresu sprawozdawczego	na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym:		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Inne		
Ogółem		0,00	0,00

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4

(nazwa jednostki)

	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
1.	– opłacone z góry czynsze		
	– prenumeraty		
	– polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Otrzymane gwarancje i poręczenia		Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń nie wykazanych w bilansie według stanu na:	
Lp.	Wyszczególnienie	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze		Kwota
Lp.	Wyszczególnienie	3
1.	Odprawy emerytalne	27 000,00
2.	Odprawy rentowe	
3.	Nagrody jubileuszowe	22 993,50
4.	Świadczenia urlopowe	
	Ogółem	49 993,50

1.16. Inne informacje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	Materiały				0,00
2.	Towary				0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego		Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego			
Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
	Odsetki	Różnice kursowe		Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5	6
0,00	0,00	0,00	29 438,52	0,00	0,00

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

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	Uwagi
1	2	3	4	5
1.	O nadzwyczajnej wartości			
2.	Które wystąpiły incydentalnie			

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

2.5. Inne informacje

(nazwa jednostki)

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