URZĄD GMINY
WŁOCŁAWEK
SEKRETARIAT
Wł
29. 03. 2019
L. dz. 2902
ość zał.
Podpis

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		**BILANS**		Adresat:		
Centrum Usług Wspólnych Gminy Włocławek **ul. Szkolna 15** **87-853 Kruszyn**		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień **31-12-2018 r.**		**Urząd Gminy Włocławek** **ul. Królewiecka 7** **87-800 Włocławek**		
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	**PASYWA**	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	**6 153,42**	**3 835,02**	**A. Fundusz**	**-45 984,35**	**-55 465,50**	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	649 345,56	744 725,26	
II . Rzeczowe aktywa trwałe	6 153,42	3 835,02	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-695 329,91	-800 190,76	
1. Środki trwałe	6 153,42	3 835,02	1.1. Zysk netto (+)			
1.1.Grunty			1.2.Strata netto (-)	-695 329,91	-800 190,76	
1.2. Budynki,lokale i ob.inżyn.ląd.i wod.			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)			
1.3.Urządzenia techniczne i maszyny	6 153,42	3 835,02	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)			
1.4.Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.5.Inne środki trwałe			**B. Państwowy fundusz celowy**			
2.Inwestycje rozp.(śr.trw.w budowie)			**C. Zobowiązania długoterminowe**			
3.Środki przekaz.na poczet inwest.			**D. Zobowiązania krótkoter. i fundusze specjalne**	**52 596,05**	**59 300,52**	
III. Należności długoterminowe			I. Zobowiązania krótkoterminowe	52 596,05	59 300,52	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			1.1.Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 965,46	622,99	
1.1.Akcje i udziały			1.2.Zobowiązania wobec budżetów	4 997,00	5 940,00	
1.2.Papiery wartościowe długoterminowe			1.3.Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	25 290,45	30 365,18	
1.3.Inne długoterminowe aktywa finans.			1.4.Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	20 343,14	22 372,35	
V. Wartość mienia zlikwidow. jednostek			1.5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	
B. Aktywa obrotowe	**458,28**	**0,00**	1.6.Suma obce(depozyty, zabezpieczenie)	0,00	0,00	
I. Zapasy			1.7.Rozliczenia z tyt. środków na wydatki budżetowe i z tyt. dochodów budżetowych			
1.1.Materiały			1.8.Rezerwy na zobowiązania			
1.2.Półprodukty i produkty w toku						
1.3.Produkty gotowe						
1.4.Towary						
II. Należności krótkoterminowe	458,28	0,00	II. Fnndusze specjalne	0,00	0,00	
1.1.Należności z tytułu dostaw i usług	458,28		1.1.Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	0,00	0,00	
1.2.Należności od budżetów			1.2.Inne fundusze			
1.3.Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			**E. Rozliczenia międzyokresowe**			
1.4.Pozostałe należności	0,00		I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów			
1.5.Rozlicz.z tyt. środków na wyd. budżet. i z tyt. dochodów budżet.			II. Inne rozliczenia międzyokresowe			
III Środki pieniężne	0,00	0,00	**F. Inne pasywa**			
1.1.Środki pieniężne w kasie						
1.2.Środki pieniężne na rach. bank.	0,00	0,00				
1.3.Środki pieniężne państ. fund. celow.						
1.4.Inne środki pieniężne						
IV Krótkotermin. papiery wartościowe						
V. Rozliczenia międzyokresowe						
C. Inne aktywa						
SUMA AKTYWÓW (A+B+C)	**6 611,70**	**3 835,02**	**SUMA PASYWÓW** (A+B+C+D+E+F)	**6 611,70**	**3 835,02**	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Główny księgowy
Angelika Przybysz

29 MAR. 2019
rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Włocławek
Anna Ledzion
Kierownik jednostki

URZĄD GMINY
WŁOCŁAWEK
SEKRETARIAT
Wpł. dnia 29. 03. 2019
L. dz. 2802
Podpis

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Centrum Usług Wspólnych Gminy Włocławek **ul. Szkolna 15** **87-853 Kruszyn** Numer identyfikacyjny REGON 366047995	**Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)** sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	**Adresat:** **Urząd Gminy Włocławek** **ul. Królewiecka 7** **87-800 Włocławek** wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:**	**5 591,64**	**3 816,10**
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	4 611,50	3 816,10
1.	w tym: dotacje zaliczane do przychodów (podmiotowe, przedmiotowe, na pierwsze wyposażenie w środki obrotowe)		
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.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	980,14	0,00
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	**710 500,79**	**816 387,47**
I.	Amortyzacja	1 343,70	2 318,40
II.	Zużycie materiałów i energii	108 550,60	125 788,97
III.	Usługi obce	92 955,99	131 481,12
IV.	Podatki i opłaty	2 500,00	2 500,00
V.	Wynagrodzenia	403 010,31	446 037,29
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	89 746,77	97 577,53
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	12 393,42	10 684,16
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	**Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)**	**-704 909,15**	**-812 571,37**
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	**9 520,80**	**12 257,36**
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	9 520,80	12 257,36
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**		
I.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	**-695 388,35**	**-800 314,01**
G.	**Przychody finansowe**	**58,44**	**123,25**
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	58,44	123,25
III.	Inne		
H.	**Koszty finansowe**		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	**Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F + G - H)**	**-695 329,91**	**-800 190,76**
J.	**Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.- J.II.)**		
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	**Zysk (strata) brutto (I ± J)**	**-695 329,91**	**-800 190,76**
L.	**Podatek dochodowy**		
M.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych**		
N.	**Zysk (strata) netto (K - L - M)**	**-695 329,91**	**-800 190,76**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Angelika Przybysz
(główny księgowy)

2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Włocławek
Anna Łaszon
(kierownik jednostki)

URZĄD GMINY
WŁOCŁAWEK
SEKRETARIAT
Wpł. dnia 29. 03. 2019
Nr 2902
Ilość zał. ..... Podpis .....

Centrum Usług Wspólnych Gminy Włocławek ul. Szkolna 15 87-853 Kruszyn	**Zestawienie zmian w funduszu jednostki**	Adresat : **Urząd Gminy Włocławek** **ul. Królewiecka 7** **87-800 Włocławek**
Numer identyfikacyjny REGON **366047995**	Sporządzony na dzień **31.12.2018**	Wysłać bez pisma przewodniego

		Stan na koniec roku poprzedniego	**Stan na koniec roku bieżącego**
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	**584 122,22**	**649 345,56**
1	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	707 253,10	807 364,60
1.1	Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	707 253,10	807 364,60
1.3	Zrealizowane płatności ze środków europejskich na rzecz jednostki budżetowej		
1.4	Środki na inwestycje		
1.5	Aktualizacja środków trwałych		
1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i inwestycje		
1.7	Aktywa przyjęte od zlikwidowanych (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	**642 029,76**	**711 984,90**
2.1	Strata za rok ubiegły	626 886,05	695 329,91
2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	15 143,71	16 654,99
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 inwestycji		
2.7	Pasywa przyjęte od zlikwidowanych (połączonych) jednostek		
2.8	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9	Inne zmniejszenia		
II	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	**649 345,56**	**744 725,26**
III	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+. -)**	**-695 329,91**	**-800 190,76**
1.	Zysk netto (+)		
2.	Strata netto (-)	-695 329,91	-800 190,76
IV	Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		**0,00**
V	**Fundusz jednostki (poz. II+, -III-IV)**	**-45 984,35**	**-55 465,50**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Angelika Przybysz

29 MAR. 2019

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Włocławek
Anna Ledzion

URZĄD GMINY
WŁOCŁAWEK
SEKRETARIAT
Wpł.
dnia 29. 03. 2019
L. dz. 2802
Ilość zał. ..... Podpis .....

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	Dane jednostki sprawozdawczej
1.1	**Nazwę jednostki**
	Centrum Usług Wspólnych Gminy Włocławek
1.2	**Siedzibę jednostki**
	Włocławek
1.3	**Adres jednostki**
	87-853 Kruszyn, ul. Szkolna 15
1.4	**Podstawowy przedmiot działalności jednostki**
	Centrum Usług Wspólnych zapewnia obsługę administracyjną, organizacyjną i finansową jednostkom organizacyjnym gminy zaliczanym do sektora finansów publicznych. Jednostkami obsługiwanymi są Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi im. Polskich Noblistów w Kruszynie i Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi im. Janusza Korczaka w Smólniku. Na zasadzie porozumienia, Centrum Usług Wspólnych zapewnia obsługę administracyjną, organizacyjną i finansową Gminnemu Ośrodkowi Kultury w Kruszynie i Gminnej Bibliotece Publicznej w Kruszynie z filią w Smólniku.
2.	**Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**
	Przedmiotowe sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2018 roku do 31.12.2018 roku.
3.	**Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne**
	W sprawozdaniu wykazane są dane jednostkowe Centrum Usług Wspólnych Gminy Włocławek.
4.	**Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**
	Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994r o rachunkowości obowiązującymi jednostki. W sprawozdaniu finansowym Centrum Usług Wspólnych wykazuje się zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Aktywa i pasywa wycenia się w sposób następujący: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – według wartości określonej w tej decyzji. Otrzymane na podstawie darowizny – według wartości wynikającej z umowy darowizny, a przypadku jej braku, w wartości rynkowej na dzień nabycia. 2. Pozostałe środki trwałe wycenia się według cen zakupu, kosztu wytworzenia, wartości określonej w decyzji o przyznaniu. 3. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu wycenia według cen zakupu lub cen nabycia, pochodzące z darowizny – według wartości szacunkowej, stanowiące niedobory/nadwyżki, ujawnione w trakcie inwentaryzacji – odpowiednio według posiadanych dokumentów 4. Środki trwałe w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu utraty wartości. 5. Należności i zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty. Wartość środków trwałych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości na skutek używania lub upływu czasu. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych środków trwałych jednorazowo na koniec roku budżetowego, z tym że suma odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych wprowadzonych do ewidencji w ciągu roku ustalona jest w proporcji do okresu używania w danym roku. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania, do końca miesiąc a, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono ich niedobór. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych dokonuje się stosując stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Metodę tą stosuje się do wszystkich środków trwałych. Srodki trwałe o wartości od 10.000 zł umarza (amortyzuje) się sukcesywnie. Umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do używania podlegają pozostałe środki trwałe (wyposażenie) do 9.999,99 zł. Wartości niematerialne i prawne o wartości od 10.000 zł umarza (amortyzuje) się sukcesywnie. Wartości niematerialne i prawne o wartości do 9.999,99 zł podlegają umorzeniu w pełnej wartości, poprzez spisanie w koszty, w miesiącu przyjęcia ich do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości od 201,00 zł do 9.999,99 zł ewidencjonowane są ilościowo i wartościowo na koncie 013. Środki trwałe, których wartość nie przekracza 200,00zł – podlegają ewidencji ilościowej (nie księguje się tych środków w ramach konta 013). Pozostałe środki trwałe o wartości do 9.999,99 zł podlegają spisaniu w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania.
5.	**Inne informacje**
	Nie dotyczy
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
1.	**Zakres zmian w ewidencji środków trwałych**
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**
	Szczegółowy zakres zmian wykazano w załączniku 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 wieczyście**
	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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego**
	Nie dotyczy
1.11.	**łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**
	Nie dotyczy
1.12.	**łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń**
	Nie dotyczy
1.13.	**wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie**
	Nie dotyczy
1.14.	**łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**
	Nie dotyczy
1.15.	**kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**
1.16.	Nagrody jubileuszowe – 3 382,80 zł **inne informacje**
	Nie dotyczy

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**
	BRAK
2.3.	**kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**
	BRAK
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**
	BRAK
3.	**Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki**
	BRAK

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Angelika Przybysz

29 MAR. 2019

Główny Księgowy | data | Kierownik Jednostki

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Włocławek
Anna Ledzion

Załączniki:
1. szczegółowy zakres zmian wartości majątku jednostki

Załącznik nr 1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych:

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego BZ
Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6 KŚT)	7 728,00			7 728,00
Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	841,40			841,40
Razem wyszczególnione składniki aktywów	8 569,40	0,00	0,00	8 569,40

Szczegółowy zakres zmian wartości umorzeń grup rodzajowych środków trwałych:

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego BZ
Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6 KŚT)	1 574,58	2 318,40		3 892,98
Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	841,40			841,40
Razem	2 415,98	2 318,40	0,00	4 734,38

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Angelika Przybysz

KIEROWNIK
Centrum Usług Wspólnych
Gminy Włocławek
Anna Ledzion