

zbiorczy

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Centrum Usług Wspólnych Gminy Toszek REGON 2408004280		Burmistrz Toszka	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień .....31.12..... 20 18. r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		776 263,03	1 508 189,44
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 560 479,73	1 430 275,09
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 377 273,07	1 314 092,98
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 przejęte 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		183 206,66	116 182,11
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		828 553,32	1 559 602,96
2.1. Strata za rok ubiegły		825 456,14	1 548 981,26
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		3 097,18	2 713,77
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 przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			7 907,93
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		1 508 189,44	1 378 861,57
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		-1 549 525,00	-1 386 600,66
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-1 549 525,00	-1 386 600,66
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		-41 335,56	-7 739,09

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....  
 (główny księgowy)  
 Maria Walus

2019.03.29

.....  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Centrum Usług Wspólnych  
 (kierownik jednostki)

.....  
 Agnieszka Szalińska

zbiory

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Centrum Usług Wspólnych Gminy Toszek REGON 240804280	sporządzony na dzień ..31 grudnia.. 20 18. r.	Burmistrz Toszka	
..... Numer identyfikacyjny REGON			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		0,00	0,00
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. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		1 552 622,18	1 389 215,46
I. Amortyzacja		7 568,35	16 316,18
II. Zużycie materiałów i energii		203 099,73	117 795,90
III. Usługi obce		214 185,91	219 141,28
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		731 820,47	714 896,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		159 379,64	147 195,67
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		164 367,48	117 608,61
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		72 200,60	56 261,55
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>		-1 552 622,18	-1 389 215,46
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		-1 552 622,18	-1 389 215,46

<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>3 097,18</b>	<b>2 614,80</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	2 043,90	600,52
III. Inne	1 053,28	2 014,28
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-1 549 525,00</b>	<b>-1 386 600,66</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-1 549 525,00</b>	<b>-1 386 600,66</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

*Maria Walus*

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Centrum Usług Wspólnych

Gminy Łoszek

(sierownik jednostki)

*Agneszka Szalinska*

**INFORMACJA DODATKOWA**  
korekta

i Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

Centrum Usług Wspólnych Gminy Toszek

1.2. Siedziba jednostki

Toszek ul. Strzelecka 35

1.3. Adres jednostki

Toszek ul. Strzelecka 35, 44-180 Toszek

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

działalność rachunkowo-księgowa, doradztwo podatkowe

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Sprawozdanie finansowe samodzielne - dla jednostki Centrum Usług Wspólnych Gminy Toszek

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

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 100 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.

b) składniki majątku o wartości od 100 - 500 jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składniki do ewidencji pozabilansowej

c) do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji

d) bilansowej tych aktywów. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania według stawek podatkowych.

e) wszystkie nakłady na ulepszenia środków trwałych przekraczających wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nie przekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
    - a) Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł umarza się i amortyzuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku obrotowego
    - b) Amortyzacji dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia wartości niematerialnych i prawnych do używania, a jej zakończenia z chwilą zwrócenia wartości odpisów amortyzacyjnych z wartości początkową wartości niematerialnych i prawnych
    - c) Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową
    - d) Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej niż 10 000 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania
    4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych wyceniane są w celu nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszty przeprowadzenia transakcji nie są istotne.
    5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów. Nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do użycia w ramach prowadzonej działalności. Ze względu na systematyczne dokonywanie zakupu materiałów i systematyczne przekazywanie ich do użycia w porównywalnych wartościach, nie dokonuje się korekty kosztów w tym zakresie na koniec roku obrotowego. Magazyn: Natomiast zakupu zrywności do stółki szkolnej wycenia się wg ceny zakupu.
    6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
      - a) Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości- do wysokości należności nie objętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym
      - b) Należności od dłużników w przypadku oddania wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego- w pełnej wysokości należności
      - c) Należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłać dłużnik zalega, a według sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna- do wysokości kwoty kwestionowanej, niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności.
      - d) Należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego- w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania
      - e) Należności przeterminowanych według zasady struktury wiekowej należności tj:
        - 1 dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu do 90 dni po terminie płatności- nie dokonuje się odpisu aktualizującego należności
        - 2 dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu od 91 dnia po terminie płatności do 180 dni po terminie płatności- dokonuje się odpisu w wysokości 25% należności
        - 3 dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu od 366 dnia po terminie płatności - dokonuje się odpisu w wysokości 100 % należności
      - f) Należności przeterminowane o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości warygodnie oszacowanie kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągnięcie należności
  5. Inne informacje  
Jednostka w ramach przyjętych zasad polityki rachunkowości stosuje uproszczenia i nie stosuje czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
- II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.
- 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 wewnętrzznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe
<b>Wartość – stan na początek roku obrotowego</b>	37933,85	0	0	44429,32	0	0
<b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>	0	0	0	7945	0	61104,31
- aktualizacja				7945		
- przyczody						24.672,70
- przemieszczenie (między grupami)						
- inne						36.431,31
<b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>						0
- zbycie		0	0	36431,31		
- likwidacja						
- inne						
<b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego</b>	30025,92	0	0	36431,31	15963,01	61104,02
<b>Umożnienie – stan na początek roku obrotowego</b>	24771,08			7325,26		0
<b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>	4896,86	0	0	2722,05	0	11766,63
- aktualizacja						
- amortyzacja za rok obrotowy	4896,86			2722,05		8153,53
- inne						3643,1
<b>Zmniejszenie umoznienia</b>	7907,93			3643,1		
<b>Umożnienie – stan na koniec roku obrotowego</b>	21760,01	0	0	6404,21		11766,63
<b>Wartość netto składników aktywów:</b>						
- stan na początek roku	13162,77	0	0	37124,06	0	0
- stan na koniec roku	8265,91	0	0	9558,8	0	49307,39

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty	0,00	nie dotyczy
2.	Budynki	0,00	nie dotyczy
3.	Dobra kultury	0,00	nie dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00	nie dotyczy
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	nie dotyczy

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		Powierzchnia: Wartość:	Powierzchnia: Wartość:		zwiększenia	zmniejszenia	
1.	brak			0,00	0,00	0,00	0,00
2.	brak			0,00	0,00	0,00	0,00
3.	brak			0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie posiada nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

- 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)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	
1.	A.III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00

4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie posiada odpisach aktualizujących wartość należności

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	Zwiększenie w		Wykorzystanie		Rozwiązanie w	Stan na koniec
			stan na	stan na	stan na	stan na		
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty							0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie posiada rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		BO	BZ
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	pozostałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych



1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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.

Lp.	Myszczególnienie	Kwota zobowiązań	Uogarkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	0,00

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

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Jednostka nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0
2.	Kaucje i wadła	0,00	0
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0
5.	Inne	0,00	0
	<b>Ogółem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

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.

Stan na	

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	poziątek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty	0,00 0,00	0,00 0,00
	- polisy ubezpieczenia osób i składników	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

Jednostka nie posiada czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	nie dotyczy
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	nie dotyczy
	Ogółem	0,00	nie dotyczy

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	0,00	nie dotyczy
2.	Nagrody jubileuszowe	20 346,25	nie dotyczy
3.	Inne (ekwiwalent za urlop)	2 736,00	nie dotyczy
	Ogółem	23082,25	

1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFSS wynosi: 15.342,44 , pożyczki: 0,00 , odsetki od udzielonych pożyczek 0,00  
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 0,00 zł  
Zobowiązania roku 2018 wynoszą: 124.618,08

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	0,00	nie dotyczy
2.	Towary	0,00	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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00 0	nie dotyczy nie dotyczy nie dotyczy
		0	nie dotyczy

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00 0,00	nie dotyczy nie dotyczy nie dotyczy
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0 0	nie dotyczy nie dotyczy nie dotyczy

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

- 2.5. Inne informacje  
dochody ze sprzedaży opodatkowanej netto 0,00

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	12,9
2.	Pracownicy na stanowiskach roboczych	0
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem:	12,9

- Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie:  
a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,  
b) inne usługi świadczące,  
c) usługi doradztwa podatkowego,  
d) pozostałe usługi.

Wynagrodzenie biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania  
sprawozdań finansowych

Lp.	Wyszczególnienie	W tym	
		wypłacone	należne
1.	Obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego	0,00	0,00
2.	Inne usługi powiązujące	0,00	0,00
3.	Usługi doradcza podatkowego	0,00	0,00
4.	Pozostałe usługi	0,00	0,00

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju nie dotyczy

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym nie dotyczy

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przychylny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

a/ sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat, zestawienia zmian w funduszu jednostki oraz dodatkowo od 2018r. Informacji dodatkowej, b/ zmniejszenie w polityce rachunkowości: wartość początkowa środków trwałych z kwoty 3.500 zł na 10.000,00 c/ zmniejszenie w polityce rachunkowości wartość początkowa pozostałych środków trwałych z 300,00 zł na 500,00 zł d/ zmniejszenie w polityce rachunkowości pozostałe środki trwałe - wartość niskocenna pozabilansowa od 100,00 do 500,00 zł e/ usunięto konto 975 wydatki strukturalne

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

W bilansie za 2018r. Stan na koniec roku 2018 dokonano zmiany w aktywach w następujących pozycjach:

Centrum Usług Wspólnych Gminy Toszek	poz. 1.2	poz. 1.3	poz. 1.5
		-36431,31	+36431,31

analogicznie do środków trwałych przeniesiono umoznienia

Centrum Usług Wspólnych Gminy Toszek	poz. 1.2	poz. 1.3	poz. 1.5
		-3643,1	+3643,1

23 04 2019

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Maria Walus

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Toszek  
Agnieszka Szalińska

zbiorczy torelta

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
Centrum Usług Wspólnych Gminy Toszek		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			Burmistrz Toszka	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień ..... 31.12. .... 20 18. r.				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	50 286,83	67 132,09	A. Fundusze	-41 335,56	-7 739,09	
I. Wartości niematerialne i prawne	13 162,77	8 265,91	I. Fundusz jednostki	1 508 189,44	1 378 861,57	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	37 124,06	58 866,18	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-1 549 525,00	-1 386 600,66	
1. Środki trwałe	37 124,06	58 866,18	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-1 549 525,00	-1 386 600,66	
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. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	37 124,06	9 558,80	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe		49 307,38	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	114 576,67	82 343,11	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	114 576,67	82 343,11	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	30 938,32	4 407,12	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	3 365,00	5 095,00	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	27 523,89	29 119,33	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	44 000,00	42 250,00	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	8 691,35	1 415,01	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

B. Aktywa obrotowe	22 954,28	7 471,93	8. Fundusze specjalne	58,11	56,65
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	58,11	56,65
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	3 128,97	4,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	3 026,00				
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	102,97	4,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 825,31	7 467,93			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 825,31	7 467,93			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	73 241,11	74 604,02	Suma pasywów	73 241,11	74 604,02

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

*Maria Walus*

2019.04.24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Centrum Usług Wspólnych

Gminy Toszek

(kierownik jednostki)

*Agnieszka Szalińska*