

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH GMINY INOWŁÓDZ		jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego		GMINA INOWŁÓDZ	
Numer identyfikacyjny REGON 366337523		sporządzony na dzień ..... 31-12..... 2018 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
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	-8 218,12	-8 433,84
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	283 958,47	309 878,93
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-292 176,59	-318 312,77
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-292 176,59	-318 312,77
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			III. Nadwyżka środków obrotowych (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)		
1.4. Środki transportu			V. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.5. Inne środki trwałe			B. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	8 218,70	8 433,84
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	8 218,70	8 433,84
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		

1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów	607,00	620,00
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 826,85	2 932,42
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4 784,85	4 881,42
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			5. Pozostałe zobowiązania		
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	0,58	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały					
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>D. Fundusze specjalne</b>	0,00	0,00
4. Towary			1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	0,58	0,00	2. Inne fundusze		
1. Należności z tytułu dostaw i usług			<b>E. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
2. Należności od budżetów			<b>I. Rozliczenia międzyokresowe przychodów</b>		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń			<b>II. Inne rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Pozostałe należności	0,58				
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					

5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	0,58	0,00	<b>Suma pasywów</b>	0,58	0,00

**A. Objasnienie –** wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

**B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:**

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych
2. Umorzenie środków trwałych
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne
7. Odpisy aktualizujące należności
8. ....

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*[Podpis]*  
mgr *[Podpis]*  
(główny księgowy)

2019.02.27

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Inowódz  
*[Podpis]*  
mgr *[Podpis]* Dąbrowicz

.....  
(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO  
(WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH GMINY INOWŁÓDZ	sporządzony na dzień .....31-12..... 20 18 r.	GMINA INOWŁÓDZ	
Numer identyfikacyjny REGON 366337523		Wysłać bez pisma przewodniego	
		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>		292 309,63	318 381,16
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		1 911,55	2 882,99
III. Usługi obce		135 209,31	147 066,41
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		123 310,99	133 765,49
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		26 079,73	27 329,28
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		5 798,05	7 336,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		-292 309,63	-318 381,16
<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.</b>	<b>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.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-292 309,63	-318 381,16
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	133,04	68,39
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	133,04	68,39
III.	Inne		
<b>H.</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
<b>K.</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-292 176,59	-318 312,77
<b>L.</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		
<b>M.</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych</b>		
<b>N.</b>	<b>Zysk (strata) netto (K-L-M)</b>	-292 176,59	-318 312,77

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie .....

2. ....

3. ....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Dorotnika Mizerska  
(główny księgowy)

2019.02.27

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Inowódz  
mgr Renata Dąbrowicz

(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ  
LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12..... 20 18 r.	Adresat	
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH GMINY INOWŁÓDZ ..... Numer identyfikacyjny REGON 366337523		GMINA INOWŁÓDZ..... Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>			283 958,47
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 195 142,72	1 486 524,14
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 195 142,72	1 486 524,14
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			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		911 184,25	1 460 603,68
2.1. Strata za rok ubiegły			
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		133,04	68,97
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		911 051,21	1 460 534,71
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja wyceny 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		
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	283 958,47	309 878,93
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	0,00	0,00
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)		
<b>IV.</b>	<b>Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych</b>		
<b>V.</b>	<b>Fundusz (II+,-III-IV)</b>	283 958,47	309 878,93

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1. ....
2. ....
3. ....
4. ....
5. ....

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*[Signature]*  
 mgr Dominika Mińska  
 (główny księgowy)

2018.02.15  
 (rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**  
*[Signature]*  
 Centrum Usług Wspólnych  
 Gminy Inowódz  
 mgr Renata Lęgowicz  
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i>
	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH GMINY INOWŁÓDZ
1.2	<i>siedzibę jednostki</i>
	97-215 Inowłódz, ul. Spalska 2
1.3	<i>adres jednostki</i>
	97-215 Inowłódz, ul. Spalska 2
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	Centrum Usług Wspólnych Gminy Inowłódz jest gminną jednostką organizacyjną nie posiadającą osobowości prawnej, utworzoną do prowadzenia wspólnej obsługi szkół, dla których organem prowadzącym jest Gmina Inowłódz.
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	Sprawozdanie finansowe sporządzone za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i>
	Jednostka nie sporządza sprawozdania finansowego zawierającego dane łączne.
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>



	<p>Jednostka zobowiązana jest stosować przyjętą politykę rachunkowości, rzetelnie i jasno przedstawiać sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy. Wszelkie zdarzenia, w tym operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Polityka rachunkowości zgodna jest z zasadami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad 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:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Rokiem obrotowym Jednostki jest rok kalendarzowy.</li> <li>2. Określono zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego.</li> <li>3. Określono sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych.</li> <li>4. Polityka zawiera również opis systemu informatycznego zawierający wykaz programów, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji.</li> <li>5. Określono system ochrony danych, zbiorów, dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych i pozostałych dokumentów.</li> </ol> <p>Zobowiązania wyceniono w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Wykazane w bilansie zobowiązania dotyczą wyłącznie płatności, których termin przypada w styczniu roku następnego. Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych, zobowiązań warunkowych oraz nie udziela też żadnych gwarancji ani poręczeń.</p> <p>Kapitały (fundusze) własne oraz aktywa i pasywa – w wartości nominalnej.</p> <p>Rachunek zysków i strat sporządzony jest w wariantcie porównawczym.</p>
5.	<i>inne informacje</i>
	-
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<i>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</i>
	nie występuje
1.2.	<i>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</i>
	nie występuje
1.3.	<i>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</i>
	nie występuje
1.4.	<i>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</i>
	nie występuje
1.5.	<i>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</i>
	nie występuje

1.6.	<i>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</i>
	nie występuje
1.7.	<i>dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)</i>
	nie występuje
1.8.	<i>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</i>
	nie występuje
1.9.	<i>podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</i>
a)	<i>powyżej 1 roku do 3 lat</i>
	nie występuje
b)	<i>powyżej 3 do 5 lat</i>
	nie występuje
c)	<i>powyżej 5 lat</i>
	nie występuje
1.10.	<i>kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego</i>
	nie występuje
1.11.	<i>łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>
	nie występuje
1.12.	<i>łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń</i>
	nie występuje
1.13.	<i>wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie</i>
	nie występuje

1.14.	<i>łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</i>
	nie występuje
1.15.	<i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</i>
	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w wysokości: 133.765,49, w tym: - wynagrodzenie zasadnicze – 86.434,41 - wysługę – 15.991,45 - dodatek funkcyjny – 1.122,00 - wynagrodzenie roczne „13” – 7.006,03 - nagrodę jubileuszową - 4.430,00 - nagrodę uznaniową – 3.200,00 - ekwiwalent za urlop – 1.101,60
1.16.	<i>inne informacje</i>
	-
2.	
2.1.	<i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów</i>
	nie występuje
2.2.	<i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</i>
	nie występuje
2.3.	<i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</i>
	nie występuje
2.4.	<i>informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych</i>
	nie występuje
2.5.	<i>inne informacje</i>
	nie występuje
3.	<i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</i>
	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*[Podpis]*  
mgr Wioletta Mizerska  
(główny księgowy)

27.02.2019r.  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Centrum Usług Wspólnych  
Gminy Nowy Targ  
*[Podpis]*  
mgr Renata Dąbrowska  
(kierownik jednostki)