

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH 05-807 PODKOWA LEŚNA UL. JANA PAWŁA II 20	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				MIASTO PODKOWA LEŚNA UL. AKACJOWA 39/41 05-807 PODKOWA LEŚNA	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień31.12..... 20 18. r.					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	10 438,39	69 984,05	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	292 479,69	323 193,17	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-282 041,30	-253 209,12	
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-282 041,30	-253 209,12	
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	0,00	0,00	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	69 551,22	79 246,51	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	69 551,22	79 246,51	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 758,30	0,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	994,00		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 675,83	3 294,05	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	7 823,48	16 163,20	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania			
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	79 989,61	149 230,56	8. Fundusze specjalne	51 299,61	59 789,26
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	51 299,61	59 789,26
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	23 931,70	89 441,30			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	23 931,70	89 441,30			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	56 057,91	59 789,26			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	56 057,91	59 789,26			
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	79 989,61	149 230,56	Suma pasywów	79 989,61	149 230,56

OWY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Małgorzata
Matuszka-Markiewicz

2019.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Miasta Pólno Leśna
mgr inż. Małgorzata Stecko
(kierownik jednostki)

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej "Centrum Usług Wspólnych Miasta Podkowa Leśna" 05-807 Podkowa Leśna, ul. Jana Pawła II 20 Numer identyfikacyjny REGON 366025462	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień31.12..... 20 18 r.	Adresat MIASTO PODKOWA LEŚNA Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		267 693,38	313 585,78
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	267 693,38	313 585,78
B.	Koszty działalności operacyjnej	551 188,39	568 358,88
I.	Amortyzacja		
II.	Zużycie materiałów i energii	1 962,03	4 441,87
III.	Usługi obce	304 984,84	274 191,48
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	203 579,84	227 052,12
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	38 069,02	48 791,02
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 592,66	13 882,39
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	
X.	Pozostałe obciążenia		
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-283 495,01	-254 773,10
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne		
E.	Pozostałe koszty operacyjne	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		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-283 495,01	-254 773,10
G.	Przychody finansowe	1 453,71	1 563,98
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	1 453,71	1 563,98
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)	-282 041,30	-253 209,12
J.	Wynik zdarzeń nadzwyczajnych (J.I.-J.II.)	0,00	0,00
I.	Zyski nadzwyczajne		
II.	Straty nadzwyczajne		
K.	Zysk (strata) brutto (I±J)	-282 041,30	-253 209,12
	Podatek dochodowy		
M.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych		
N.	Zysk (strata) netto (K-L-M)	-282 041,30	-253 209,12

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy) Małgorzata Małyszewska-Nowakiewicz

2019.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Miasta Podkowa Leśna
(kierownik jednostki)
mgr inż. Manola Stecko

**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 Miasta Podkowa Leśna" 05-807 Podkowa Leśna ul. Jana Pałwa II 20..... Numer identyfikacyjny REGON 366025462		MIASTO PODKOWA LEŚNA Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		78 855,53	292 479,69
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		3 733 063,99	3 835 389,36
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		3 733 063,99	3 835 389,36
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)		3 519 439,83	3 804 675,88
2.1. Strata za rok ubiegły		100 213,14	282 041,30
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		245 215,39	249 640,16
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		3 174 011,30	3 272 994,42
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	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	292 479,69	323 193,17
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-282 041,30	-253 209,12
1.	zysk netto (+)		
2.	strata netto (-)	282 041,30	253 209,12
IV.	Nadwyżka dochodów jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		
V.	Fundusz (II+,-III-IV)	10 438,39	69 984,05

Formacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

1.
2.
3.
4.
5.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Matyaszek-Markiewicz

2019.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Miasta Żelazowa Góra
(kierownik jednostki)
Heb
mgr inż. Mariola Stecko

INFORMACJA DODATKOWA

POZYCJA	TREŚĆ	UWAGI
DZIAŁ 1.		
1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.1	nazwę jednostki	CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH MIASTA PODKOWA LEŚNA
1.2	siedzibę jednostki	PODKOWA LEŚNA
1.3	adres jednostki	05-807 PODKOWA LEŚNA UL. JANA PAWŁA II 20
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	REGON 366025462 PKD 6920Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	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 wycen aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych: Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostkach zasady zwane polityką rachunkowości.</p> <p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera.</p> <p>Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald ksiąg pomocniczych, wykaz aktywów i pasywów.</p> <p>Dziennik prowadzony jest w sposób następujący: - zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym, ujmowane są w nim chronologicznie, zapisy są kolejno numerowane w okresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi</p> <p>-sumy zapisów (obroty) liczone w sposób ciągły, jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.</p> <p>Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:</p> <p>-podwójny zapis,</p> <p>-systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych z wyjątkiem dochodów i wydatków, które ujmowane są w terminie ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą.</p> <p>Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu podwójnego. Ich forma dostosowywana</p>

jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego. Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej.

Konta pozabilansowe pełnią funkcje wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny, który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym

Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki.

2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych

Zasady, terminy przeprowadzenia inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikających z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości są zgodne z obowiązującymi wytycznymi podjętymi odrębnym Zarządzeniem.

3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, rachunku zysku i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki. Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego jednostki dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach:

- rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1984 r. o rachunkowości (dz. U. z 2018 r. poz. 396 z póź.zm.) - ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.

- ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2018 r. poz. 800 z póź.zm.) - rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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 2017 r. poz. 1911).

Wyceny aktywów i pasywów nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje się w sposób określony w art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Jeśli jednostka posiada na dzień bilansowy aktywa lub pasywa wyrażone w walucie obcej to zobowiązana jest je wycenić po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP (art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości). Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub pozostawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

		<p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości podanej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość odnosząc różnice na fundusz jednostki. Odpisy umorzeniowo - amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w zał. Nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Kierując się zasadą istotności (art. 39 ust. 1 Ustawy o rachunkowości) odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „koszty wg rodzajów i ich rozliczenia”.</p> <p>Wynik finansowy jednostki budżetowych ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat.</p> <p>4. Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym</p> <p>Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku, jak i w latach ubiegłych ujmuje się w tej podziałce klasyfikacji dochodów na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju.</p> <p>Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym.</p>
5.	inne informacje	
Dział II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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	Wypełnione Tabele Nr 3, Nr 4
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury-o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Nie dotyczy jednostki
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów	Nie dotyczy jednostki

	trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	Nie dotyczy jednostki
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 jednostki
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Nie dotyczy jednostki
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 jednostki
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Nie dotyczy jednostki
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	Nie dotyczy jednostki
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
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 jednostki
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Nie dotyczy jednostki
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań	Nie dotyczy jednostki

	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	
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 jednostki
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Nie dotyczy jednostki
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Wypełniona Tabela Nr 15
1.16.	inne informacje	Nie dotyczy jednostki
2		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Nie dotyczy jednostki
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	Nie dotyczy jednostki
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Nie dotyczy jednostki
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 jednostki
2.5.	inne informacje	Nie dotyczy jednostki
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Nie dotyczy jednostki

DYREKTOR
Centrum Usług Wspólnych
Miasta Radkowskiego Leśna
mgr inż. Marlena Stecko

Tabela Nr 15 do pkt. 1.15. działu II Załącznik nr 12
 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p	Wyszczególnienie	Kwota
1	Nagrody jubileuszowe	8 244,00
2	Odprawy emerytalne	0,00
3	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	3 940,73
4	Odzież robocza, ekwiwalent za pranie, zapomogi zdrowotne, woda	0,00
5	Badania lekarskie	170,00
6	Ryczałt na używanie samochodu prywatnego do celów służbowych	0,00
7	Świadczenia z funduszu socjalnego	4 347,00
8	Szkolenia pracowników w tym studia	1 835,00
	Razem	18 536,73