

Nazwa i adres jednostki sprawozdającej Centrum Usług Wspólnych Powiatu Toruńskiego w Browinie Browina 59 87-140 Chelmsza 365566575 Numer identyfikacyjny REGON	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018 r	Adresat: Powiat Toruński
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	55 901,71	37 655,69	A Fundusze	-2 451,59	-23 002,86
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	201 165,76	61 365,79
II. Rzeczowe aktywa trwałe	55 901,71	37 655,69	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-203 617,35	-84 368,65
1. Środki trwałe	55 901,71	37 655,69	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-203 617,35	-84 368,65
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	55 901,71	37 655,69	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	66 387,30	62 312,23
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	66 387,30	62 312,23
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	9 861,93	9 774,94
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	48 491,37	50 883,61
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	8 034,00	1 653,68	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	487,79	492,51
			8. Fundusze specjalne	7 546,21	1 161,17

I. Zapasy	0,00	0,00	8.1.Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7 546,21	1 161,17
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów				0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	8 034,00	1 653,68			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	8 034,00	1 653,68			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	63 935,71	39 309,37	Suma pasywów	63 935,71	39 309,37

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum usług Wspólnych Powiatu Toruńskiego w Browinie Numer identyfikacyjny REGON 365566575	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Adresat: Powiat Toruński	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		932 652,00	974 220,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
V. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		932 652,00	974 220,00
B. Koszty działalności operacyjnej		1 138 399,76	1 060 611,27
I. Amortyzacja		83 952,56	19 476,02
II. Zużycie materiałów i energii		41 314,67	59 823,73
III. Usługi obce		76 560,10	28 782,58
IV. Podatki i opłaty		1 208,91	1 702,28
V. Wynagrodzenia		755 052,17	772 958,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		173 031,31	170 468,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		7 280,04	7 399,82
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-205 747,76	-86 391,27
D. Pozostałe przychody operacyjne		0,00	7,80
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
II. Inne przychody operacyjne			7,80
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)		-205 747,76	-86 383,47
G. Przychody finansowe		2 130,41	2 014,82
I Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		2 130,41	2 014,82
II. Inne			
H. Koszty finansowe		0,00	0,00
I. Odsetki			

II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-203 617,35	-84 368,65
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-203 617,35	-84 368,65

Centrum Usług Wspólnych Powiatu Toruńskiego w Browinie	Zestawienie zmian funduszu jednostki	Adesat: Powiat Toruński
-----------------------------------------------------------	-------------------------------------------------	--------------------------------

Numer identyfikacyjny regon 365566575		sporządzone na dzień 31-12-2018 r.		Wysłać bez pisma przew odniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		356 773,73	201 165,76		
1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 023 871,90	1 040 060,00		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	996 093,90	1 038 830,00		
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00		
1.4.	Środki na inwestycje	25 300,00	0,00		
1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00		
1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz w wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00		
1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00		
1.10.	Inne zwiększenia	2 478,00	1 230,00		
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 179 479,87	1 179 859,97		
2.1.	Strata za rok ubiegły	219 397,46	203 617,35		
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	934 782,41	976 242,62		
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00		
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	25 300,00	0,00		
2.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00		
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz w wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00		
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00		
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00		
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00		
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	201 165,76	61 365,79		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-203 617,35	-84 368,65		
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00		
2.	strata netto (-)	-203 617,35	-84 368,65		
3.3.	Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00		
IV.	Fundusz (II+,-III)	-2 451,59	-23 002,86		

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Centrum Usług Wspólnych Powiatu Toruńskiego w Browinie
1.2	siedzibę jednostki
	Browina 59
1.3	adres jednostki
	Browina 59 , 87-140 Chełmża
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Centrum wykonuje zadania w zakresie obsługi administracyjnej, finansowej i organizacyjnej jednostek budżetowych powiatu toruńskiego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.
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)

	<p>I. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) w ustawie z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r poz. 395 ze zm.) 2) w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 (Dz. U. poz. 1911 ze zm.) 3) z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych (tj. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.) <p>II. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. 2) Umarza się jednorazowo i w całości zalicza w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji takie składniki majątkowe, jak: <ol style="list-style-type: none"> a) meble i dywany, książki i inne zbiory biblioteczne b) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania. 3) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł umarza się i amortyzuje jednorazowo w grudniu za okres całego roku. 4) Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł umarza się oraz amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania. 5) Nabyta aktualizacja lub modyfikacja oprogramowania przeprowadzona przez osoby trzecie, niezwiązana z udzieleniem nowej licencji ani przeniesieniem praw autorskich, zaliczana jest bezpośrednio w koszty. Modyfikacja oprogramowania, która wiąże się z udzieleniem nowej licencji lub przeniesieniem praw autorskich, stanowi samodzielny tytuł wartości niematerialnych i prawnych. 6) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające 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. 7) Materiały (zapasy) przyjęte na stan magazynowy wartościowo wycenia się w cenach ewidencyjnych, z uwzględnieniem różnic między tymi cenami a rzeczywistymi cenami ich nabycia albo zakupu (odchylenia debetowe i odchylenia kredytowe), każdy składnik ujmuje się w jednostkach naturalnych i pieniężnych. Rozchody materiałów wycenia się w cenach ewidencyjnych, zgodnie z zasadą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO). 8) Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej, tj. łącznie ze skapitalizowanymi, zarachowanymi odsetkami. 9) Należności ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. 10) Zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. 11) Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.
5.	inne informacje
	Brak danych

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
	Główne składniki aktywów trwałych - Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
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 wieczysto
	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
	Brak danych
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 byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	0 zł
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	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
	0 zł

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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wynagrodzenia nieperiodyczne : 14 448,39 zł
1.16.	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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	1. Pozostałe przychody operacyjne : 7,80 (zwrot poniesionych kosztów wezwania do odbioru depozytu w DPS)
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 danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak danych

Główne składniki aktywów trwałych																			Powiatu Toruńskiego w Browinie			
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów			
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21		
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	25 355,41				0,00			3 361,59	3 361,59	21 993,82	25 355,41		0,00		0,00	3 361,59	21 993,82	0,00	0,00		
2.	ŚRODKI TRWAŁE	190 800,52	0,00	30 581,63	0,00	30 581,63	0,00	0,00	107,00	107,00	221 275,15	134 898,81	0,00	48 827,65	0,00	48 827,65	107,00	183 619,46	55 901,71	37 655,69		
1)	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00		
2)	Budynki i lokale	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00		
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00		
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00		
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	68 254,73				0,00				0,00	68 254,73	26 446,79		17 917,69		17 917,69		44 364,48	41 807,94	23 890,25		
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00		
7)	Urządzenia techniczne	23 032,53		1 230,00		1 230,00				0,00	24 262,53	8 938,76		1 558,33		1 558,33		10 497,09	14 093,77	13 765,44		
8)	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00		
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	99 513,26		29 351,63		29 351,63			107,00	107,00	128 757,89	99 513,26		29 351,63		29 351,63	107,00	128 757,89	0,00	0,00		
RAZEM		216 155,93	0,00	30 581,63	0,00	30 581,63	0,00	0,00	3 468,59	3 468,59	243 268,97	160 254,22	0,00	48 827,65	0,00	48 827,65	3 468,59	205 613,28	55 901,71	37 655,69		