

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczne Przedszkole Nr 3 - Budżet Sierakowskiego 19,97-500 Radomsko	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Adresat: Prezydent Miasta Radomska Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 590745728		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. - Aktywa trwałe	185 662,30	223 487,33	A. - Fundusze	91 606,75	118 859,24
I. - Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. - Fundusz jednostki	1 235 137,26	1 416 214,39
II. - Rzeczowe aktywa trwałe	185 662,30	223 487,33	II. - Wynik finansowy netto (+,-)	-1 143 530,51	-1 297 355,15
1. - Środki trwałe	185 662,30	223 487,33	1. - Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. - Grunty	79 100,00	79 100,00	2. - Strata netto (-)	-1 143 530,51	-1 297 355,15
1.1.1 - Grunty stanowiące własność jednostki...	0,00	0,00	III. - Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka...)	0,00	0,00
1.2. - Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i...	91 179,22	132 284,26	IV. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny	15 383,08	12 103,07	B. - Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. - Środki transportu	0,00	0,00	C. - Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. - Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	105 075,23	123 213,22
2. - Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. - Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. - Zaliczki na środki trwałe w budowie...	0,00	0,00	II. - Zobowiązania krótkoterminowe	105 075,23	123 213,22
III. - Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 083,90	738,00
IV. - Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. - Zobowiązania wobec budżetów	4 880,00	5 297,00
1. - Akcje i udziały	0,00	0,00	3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...	37 945,97	37 980,36
2. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	58 381,36	69 697,86
3. - Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. - Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. - Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. - Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie...)	0,00	0,00
B. - Aktywa obrotowe	11 019,68	18 585,13	7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00
I. - Zapasy	8 235,68	9 085,13	8. - Fundusze specjalne	2 784,00	9 500,00
1. - Materiały	8 235,68	9 085,13	8.1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 784,00	9 500,00
2. - Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. - Inne fundusze	0,00	0,00
3. - Produkty gotowe	0,00	0,00	III. - Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. - Towary	0,00	0,00	IV. - Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. - Należności krótkoterminowe	2 784,00	9 500,00			
1. - Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. - Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. - Należności z tytułu ubezpieczeń i innych...	0,00	0,00			
4. - Pozostałe należności	2 784,00	9 500,00			
5. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00			
III. - Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. - Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. - Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. - Środki pieniężne państwowego funduszu...	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	196 681,98	242 072,46	Suma pasywów	196 681,98	242 072,46

Gł. księgowy

Anna Kowalik

Główny księgowy

2019.03.29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR CENTRUM
Usług Wspólnych
w RADOMSKU

Kamil Bugdał

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczne Przedszkole Nr 3 - Budżet Sierakowskiego 19,97-500 Radomsko	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Adresat Prezydent Miasta Radomska
Numer identyfikacyjny REGON 590745728		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	113 592,15	140 584,89
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	113 592,15	140 584,89
Koszty działalności operacyjnej	1 257 193,09	1 438 014,63
I. Amortyzacja	9 894,11	9 894,11
II. Zużycie materiałów i energii	169 754,99	190 001,17
III. Usługi obce	63 245,59	52 030,30
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	815 701,52	953 355,94
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	198 596,88	232 733,11
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-1 143 600,94	-1 297 429,74
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
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	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 143 600,94	-1 297 429,74
G. Przychody finansowe	70,43	74,59
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	70,43	74,59
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 143 530,51	-1 297 355,15
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 143 530,51	-1 297 355,15

Gł. Księgowy

Anna Kowalik

(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR CENTRUM
Usług Wspólnych
w RADOMSKU

Kamil Bugdal

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczne Przedszkole Nr 3 - Budżet Sierakowskiego 19,97-500 Radomsko	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	Adresat Prezydent Miasta Radomska
Numer identyfikacyjny REGON 590745728		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 077 974,61	1 235 137,26
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 233 128,16	1 512 986,26
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 233 128,16	1 465 267,12
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	47 719,14
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz 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	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 075 965,51	1 331 909,13
2.1. Strata za rok ubiegły	962 302,93	1 143 530,51
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	113 662,58	140 659,48
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	47 719,14
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz 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)	1 235 137,26	1 416 214,39
III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 143 530,51	-1 297 355,15
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 143 530,51	-1 297 355,15
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV Fundusz (II+,-III)	91 606,75	118 859,24

Gł. Księgowy

Anna Kowalik

2019.03.29

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR CENTRUM
Usług Wspólnych
w RADOMSKU
Kamil Bugdał

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Publiczne Przedszkole Nr 3 - Budżet
1.2	siedzibę jednostki
	Radomsko
1.3	adres jednostki
	97-500 Radomsko, Sierakowskiego 19
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PRZEDSZKOLA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1 STYCZEŃ - 31 GRUDZIEŃ 2018 ROK
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	ZAŁĄCZNIK NR 1
5.	inne informacje
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
	TABELA NR 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	TABELA NR 3 - nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	TABELA NR 4 - nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	TABELA NR 5 - 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
	TABELA NR 6 - nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	TABELA NR 7 - 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)
	TABELA NR 8 - nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	TABELA NR 9 - nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	TABELA NR 10 - nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	TABELA NR 10 - nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	TABELA NR 10 - nie dotyczy

INFORMACJA DODATKOWA

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
	TABELA NR 11 - 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
	TABELA NR 12 - 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
	TABELA NR 13 - nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	TABELA NR 14 - NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	TABELA NR 14
1.16.	inne informacje
	TABELA NR 14 - nie dotyczy
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	TABELA NR 14 - 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
	TABELA NR 14 - nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	TABELA NR 14 - nie dotyczy
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Gł. Księgowy

Anna Kowalik
(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR CENTRUM
Usług Wspólnych
w RADOMSKU

Kamil Budał

(kierownik jednostki)

OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI RACHUNKOWOŚCI)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa ustalana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umorzeniu na podstawie zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja".

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 "Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych" w korespondencji z kontem 401 "Zużycie materiałów i energii".

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, środki trwałe w budowie (inwestycje).

Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność poszczególnych jednostek, w stosunku do których każda jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- grunty,
- lokale będące odrębną własnością,
- budynki,
- budowle,
- maszyny i urządzenia,
- środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 "Środki trwałe",
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe".

Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Umarzane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja" na koniec roku.

W jednostkach przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 "rozporządzenia", które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Obejmują:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej 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 momencie oddania do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe o wartości do 100 zł uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe o wartości od 101 zł do 10 000 zł oraz wartości niematerialne i prawne do 10 000 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” lub 020 „Wartości niematerialne i prawne” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Ewidencja szczegółowa środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest w księgach inwentarzowych.

Ewidencji ilościowo – wartościowej podlegają pozostałe środki trwałe o wartości od 101 zł do 10 000 zł oraz wartości niematerialne i prawne do 10 000 zł.

Wynik finansowy jednostek ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. Według rodzajów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

Dowody księgowe dotyczące miesiąca sprawozdawczego ewidencjonowane są pod datą miesiąca, którego dotyczą i są ujmowane w sprawozdawczości danego okresu, jeśli wpłynęły do CUW do 5 dnia następnego miesiąca – sprawozdania miesięczne i do 15 stycznia – sprawozdania roczne.

Gł. Księgowy

Anna Kowalik

(główny księgowy)

29.03.2019r.

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM
Usług Wspólnych
w RADOMSKU

Kamil Bugdał

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

Zmiany wartości początkowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – 2018r.

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 3

Nazwa grupy składników majątku trwałego	wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia (plus-minus)		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
GRUNTY	79 100,00				0,00				0,00	79 100,00
BUDYNKI LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WIDNEJ (gr. 1-2)	264 564,00		47 719,14		47 719,14				0,00	312 283,14
MASZYNY I URZĄDZENIA (gr. 3-6)	44 849,52				0,00				0,00	44 849,52
ŚRODKI TRANSPORTU (gr. 7)					0,00				0,00	0,00
INNE ŚRODKI TRWAŁE (gr.8)					0,00				0,00	0,00
RAZEM	388 513,52	0,00	47 719,14	0,00	47 719,14	0,00	0,00	0,00	0,00	436 232,66

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00				0,00	0,00
DOBRA KULTURY					0,00				0,00	0,00

Gł. księgowy

Anna Kowalik

(główny księgowy)

29.03.2019r.

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM
Usług Wspólnych
W RZESZOWIE

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

Zmiany wartości umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – 2018r.

PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 3

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)	Wartość netto środków trwałych	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
GRUNTY					0,00		0,00	79 100,00	79 100,00
BUDYNKI LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WIDNEJ (gr. 1-2)	173 384,78		6 614,10		6 614,10		179 998,88	91 179,22	132 284,26
MASZYNY I URZĄDZENIA (gr. 3-6)	29 466,44		3 280,01		3 280,01		32 746,45	15 383,08	12 103,07
ŚRODKI TRANSPORTU (gr. 7)					0,00		0,00	0,00	0,00
INNE ŚRODKI TRWAŁE (gr. 8)					0,00		0,00	0,00	0,00
RAZEM	202 851,22	0,00	9 894,11	0,00	9 894,11	0,00	212 745,33	185 662,30	223 487,33

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00				0,00
---------------------------------	--	--	--	--	------	--	--	--	------

Gł. Księgowy

Anna Kowalik

29.03.2019r.

(główny księgowy)

(dzień, miesiąc, rok)

(kierownik jednostki)

DYREKTOR CENTRUM

Usług Wspólnych

w RADOŃSKU

Kamila Bugdał

Tabela Nr 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury
(o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)

L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych według grup KŚT	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
Ogółem			

Gł. Księgowy
Anna Kowalik
.....
(główny księgowy)

29.03.2019r.
.....
(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM
Usług Wspólnych
w RADOŃSKU
Kamili Bugdał
.....
(kierownik jednostki)

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów trwałych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
Ogółem					

Gł. Księgowy

Anna Kowalik

(główny księgowy)

29.03.2019r.

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM
Usług Wspólnych
w RADOŃSKU

Kamila Gładzi

(kierownik jednostki)

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto, dane identyfikujące grunt tj: lokalizacja, numer działki	Powierzchnia gruntów, wartość	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4-5)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1		2	3	4	5	6
		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				
Ogółem		Powierzchnia (m2)				
		Wartość (zł)				

Gł. Księgowy
(główny księgowy)

29.03.2019r

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM
Usług Wspólnych
w KADOMSKU
Kamil Budał
(kierownik jednostki)

Wartość nieamortyzowanych lub nieumortyzowanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów w tym umów leasingu

L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumortyzowanych środków trwałych według grup KŚT	Wartość na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
Ogółem:					

Gł. Księgowy
Anna Kowalik
.....
(główny księgowy)

29.03.2019r
.....
(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM
Usług Wspólnych
w PADOMSKU
Janusz Budal
.....
(kierownik jednostki)

Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.p.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość (3+5-7)	Wartość (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje								
1.1.									
1.2.									
2.	Udziały								
2.1.									
2.2.									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
3.2.									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
4.2.									
Ogółem:									

Gł. Księgowy

Anna Kowalik

(główny księgowy)

29.03.2019r.

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM
Usług Wspólnych
w RĄDOMSKU

(kierownik jednostki)

Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących – uznanie odpisów za zbędne	Razem zmniejszenie odpisów aktualizujących (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Ogółem							

Gł. Księgowy

Anna Kowalik

(główny księgowy)

29.03.2019r

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM
Usług Wspólnych
w RADOMSKU

Kamli Buglal

(kierownik jednostki)

Informacja o stanie rezerw

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne- rozwiązanie	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Ogółem:							

Gł. Księgowy

Anna Kowalik

(główny księgowy)

29.03.2019r

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM
Usług Wspólnych
w RADOŃCE

(kierownik jednostki)

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Okres spłaty						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		Stan						Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego		
1.	Zobowiązania długoterminowe								
	z tytułu kredytów i pożyczek								
	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych								
	inne zobowiązania finansowe								
	Ogółem								

Gł. Księgowy

Anna Kowalik

(główny księgowy)

29.03.2019r

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM
Usług Wspólnych
W RACHUNKU

(kierownik jednostki)

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1.	Hipoteka		
2.	Zastaw		
3.	Przewłaszczenie na zabezpieczeniu		
4.	Inne zabezpieczenia		
Ogółem			

Gł. księgowy
Anna Kowalik

.....
(główny księgowy)

29.03.2019r.

.....
(dzień, miesiąc, rok)

DIREKTOR CENTRUM
Usług Wspólnych
w PADOMSKU
Kamila Szajdał
.....
(kierownik jednostki)

Zobowiązania warunkowe zabezpieczone na majątku jednostki

L.p.	Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki z podziałem na rodzaj zobowiązania	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1		2	3	4	8
1.	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				
	udzielone gwarancje i poręczenia				
	kaucje i wadła				
	indos weksli				
	inne				
2.	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
	udzielone gwarancje i poręczenia				
	kaucje i wadła				
	indos weksli				
	inne				
Ogółem					

Gł. Księgowy
Anna Kowalik
.....
(główny księgowy)

29.03.2019r.
.....
(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM
Usług Wspólnych
w RYDOMSKU
Kamila Bugdał
.....
(kierownik jednostki)

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne:		
1.1.			
1.2.			
	Razem rozliczenia międzyokresowe czynne		
2.	Rozliczenia międzyokresowe bierne:		
2.1			
2.2			
	Razem rozliczenia międzyokresowe bierne		
Ogółem			

Gł. księgowy

Anna Kowalik

(główny księgowy)

29.03.2019r

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM
Usług Wdrożeń
w RADZIMSKU
(kierownik jednostki)

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	18 311,02	
3.	Inne informacje		
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetek oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
6.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

Gł. księgowy
Anna Kowalik

.....
(główny księgowy)

29.03.2019r

.....
(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM
Usług Wspólnych
W RADOMSKU
Mamula Buczał

.....
(kierownik jednostki)