Prezydent Miasta Radomska
WPŁYNĘŁO
2021 -03- 31
Nr kancelaria

Jednostka: PP SC

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Bilans	Adresat
Przedszkole Specjalne w Radomsku ul. Piastowska 10A 97-500 Radomsko	jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2020	Prezydent Miasta Radomsko
Numer indentyfikacyjny REGON 590718950		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	**107 662,91**	**105 281,13**
I. Wartości niematerialne i prawne	**0,00**	**0,00**
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**107 662,91**	**105 281,13**
1. Środki trwałe	107 662,91	105 281,13
1.1. Grunty	83 940,00	83 940,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	21 622,91	20 221,13
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	2 100,00	1 120,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	**0,00**	**0,00**
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	**0,00**	**0,00**
1. Akcje i udziały	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	**0,00**	**0,00**
B. Aktywa obrotowe	**9 210,57**	**1 764,48**
I. Zapasy	**654,57**	**1 764,48**
1. Materiały	654,57	1 764,48
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	**8 556,00**	**0,00**
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 świadczeń	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	8 556,00	0,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	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 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	**116 873,48**	**107 045,61**

Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Fundusze	**-24 455,74**	**-35 413,08**
I. Fundusz jednostki	**1 521 022,67**	**1 510 344,67**
II. Wynik finansowy netto (+,-)	**-1 545 478,41**	**-1 545 757,75**
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 545 478,41	-1 545 757,75
III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	**0,00**	**0,00**
IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	**0,00**	**0,00**
B. Fundusze placówek	**0,00**	**0,00**
C. Państwowe fundusze celowe	**0,00**	**0,00**
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**141 329,22**	**142 458,69**
I. Zobowiązania długoterminowe	**0,00**	**0,00**
II. Zobowiązania krótkoterminowe	**141 329,22**	**142 458,69**
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	528,56
2. Zobowiązania wobec budżetów	8 299,00	7 186,00
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	43 062,81	42 456,46
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	81 444,41	92 287,67
5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
8. Fundusze specjalne	8 523,00	0,00
8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 523,00	0,00
8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	**0,00**	**0,00**
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**0,00**	**0,00**
Suma pasywów	**116 873,48**	**107 045,61**

p.o. Gł. Księgowego
Ewa Pierzowska
Główny Księgowy

2021.03.31
rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych w Radomsku
Anna Kowalik
Kierownik jednostki

Finanse VULCAN wersja 21.02.0002.28938, VULCAN sp. z o.o., licencja: radomsko

Arkusz wzajemnych rozliczeń do bilansu

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: PRZEDSZKOLE SPECJALNE

Nazwa jednostki powiązanej: ----------

L.p	Wyszczególnienie	Kwota
I	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	0,00
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	
2.	Należności od budżetów	
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	
4.	Pozostałe należności	
II	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	0,00

Wyjaśnienia w przypadku niezgodności wzajemnych rozliczeń:

p.o. Gł. Księgowego
Ewa Piotrowska
(główny księgowy)

31.03.2021 r.
.....
(dzień, miesiąc, rok)

II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: PRZEDSZKOLE SPECJALNE

Nazwa jednostki powiązanej: ----------

L.p	Wyszczególnienie	Kwota
I	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00
II	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	0,00
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	
2.	Zobowiązania wobec budżetów	
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	
5.	Pozostałe zobowiązania	
6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonywania umów)	
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	

Wyjaśnienia w przypadku niezgodności wzajemnych rozliczeń:

p.o. Gł. Księgowego
Ewa Piotrowska
(główny księgowy)

31.03.2021 r.
.....
(dzień, miesiąc, rok)

Jednostka: PP SC

Prezydent Miasta Radomska
WPŁYNEŁO
2021 -03- 31
Nr kedwer

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat	Adresat
Przedszkole Specjalne w Radomsku ul. Piastowska 10A 97-500 Radomsko	sporządzony na dzień 31.12.2020 Wariant porównawczy	Prezydent Miasta Radomsko
Numer indentyfikacyjny REGON 590718950		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	**20 149,96**	**15 505,52**
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	21,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	20 128,96	15 505,52
B. Koszty działalności operacyjnej	**1 565 673,35**	**1 613 461,37**
I. Amortyzacja	2 381,78	2 381,78
II. Zużycie materiałów i energii	77 959,19	87 484,98
III. Usługi obce	30 701,23	52 206,66
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 185 307,92	1 195 329,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	268 623,23	275 178,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	700,00	880,00
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)	**-1 545 523,39**	**-1 597 955,85**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**0,00**	**52 185,73**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	52 185,73
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)	**-1 545 523,39**	**-1 545 770,12**
G. Przychody finansowe	**44,98**	**12,37**
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	44,98	12,37
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)	**-1 545 478,41**	**-1 545 757,75**
J. Podatek dochodowy	**0,00**	**0,00**
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	**0,00**	**0,00**
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	**-1 545 478,41**	**-1 545 757,75**

p.o. Gł. Księgowego
Ewa Piotrowska
.....
Główny księgowy

2021.03.31
.....
rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Radomsku
.....
Anna Kowalik
Kierownik jednostki

Finanse VULCAN wersja 21.02.0002.28938, VULCAN sp. z o.o., licencja: radomsko

Arkusz wzajemnych wyłączeń do rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: PRZEDSZKOLE SPECJALNE

Nazwa jednostki powiązanej: ----------

L.p	Wyszczególnienie	kwota
A	PRZYCHODY NETTO Z PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	0,00
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	
III	Usługi obce	
IV	Podatki i opłaty	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
X	Pozostałe obciążenia	
	.....	
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0,00
III	Inne przychody operacyjne	
	.....	
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00
II	Pozostałe koszty operacyjne	
	.....	
G	PRZYCHODY FINANSOWE	0,00
	.....	
H	KOSZTY FINANSOWE	0,00
	.....	

Wyjaśnienia w przypadku niezgodności wzajemnych rozliczeń

p.o. Gł. Księgowego
Ewa Piotrowska
(główny księgowy)

31.03.2021 r.
.....
(dzień, miesiąc, rok)

Jednostka: PP SC

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
Przedszkole Specjalne w Radomsku ul. Piastowska 10A 97-500 Radomsko	sporządzone na dzień 31.12.2020	Prezydent Miasta Radomsko Prezydent Miasta Radomsko WPŁYNEŁO 2021 -03- 31 Nr Kancelaria
Numer indentyfikacyjny REGON 590718950		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	**1 447 262,22**	**1 521 022,67**
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 568 773,53	1 550 318,30
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 568 773,53	1 550 318,30
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz 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)	1 495 013,08	1 560 996,30
2.1. Strata za rok ubiegły	1 474 714,14	1 545 478,41
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	20 298,94	15 517,89
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
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)	**1 521 022,67**	**1 510 344,67**
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	**-1 545 478,41**	**-1 545 757,75**
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 545 478,41	-1 545 757,75
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	**-24 455,74**	**-35 413,08**

p.o. Gł. Księgowego
Ewa Piotrowska
.....
Główny księgowy

2021.03.31
.....
rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Radomsku
.....
Kierownik jednostki
Anna Kowalik

Finanse VULCAN wersja 21.02.0002.28938, VULCAN sp. z o.o., licencja: radomsko

Arkusz wzajemnych wyłączeń do zestawienia zmian funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: PRZEDSZKOLE SPECJALNE
Nazwa jednostki powiązanej: ----------

Nieodpłatne otrzymane środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych

L.p	Nazwa środka trwałego	Wartość netto
1		
2		
3		
4		
5		
	Ogółem	**0,00**

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: PRZEDSZKOLE SPECJALNE

Nazwa jednostki powiązanej: ----------

Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych

L.p	Nazwa środka trwałego	Wartość netto
1		0,00

Wyjaśnienia w przypadku niezgodności wzajemnych rozliczeń:

p.o. Gł. Księgowego
.....
Ewa Piotrowska
(główny księgowy)

31.03.2021 r.
.....
(dzień, miesiąc, rok)

Prezydent Miasta Radomska
WPŁYNEŁO
2021 -03- 31
Nr kancelaria

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Specjalne w Radomsku
1.2	siedzibę jednostki
	97-500 Radomsko, ul. Piastowska 10A
1.3	adres jednostki
	97-500 Radomsko, ul. Piastowska 10A
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PRZEDSZKOLA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE
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 wieczyście
	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

Finanse VULCAN wersja 21.02.0001.28817, VULCAN sp. z o.o., licencja: radomsko

	Tabela Nr 10 - nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Tabela Nr 10 - nie dotyczy
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
	-

p.o. Gł. Księgowego
Ewa Piotrowska
.....
Główny księgowy

2021.03.31
.....
rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Radomsku
Anna Kowalik
.....
Kierownik jednostki

Finanse VULCAN wersja 21.02.0001.28817, VULCAN sp. z o.o., licencja: radomsko

Załącznik Nr 1 do
informacji dodatkowej za 2020 r.

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 umarzane 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 kocie 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.

p.o. Gł. Księgowego Ewa Piotrowska	31.03.2021 r.	p.o. Dyrektor Centrum Usług Wspólnych w Radomsku Anna Kowalik
.....	.....	.....
(główny księgowy)	(dzień, miesiąc, rok)	(kierownik jednostki)

TABELA Nr 1

INFORMACJA DODATKOWA

Zmiany wartości początkowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – 2020 r.

PRZEDSZKOLE SPECJALNE

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	83 940,00				0,00				0,00	83 940,00
BUDYNKI LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WIDNEJ (gr. 1-2)	56 071,01				0,00				0,00	56 071,01
MASZYNY I URZĄDZENIA (gr. 3-6)	11 338,83				0,00				0,00	11 338,83
ŚRODKI TRANSPORTU (gr. 7)					0,00				0,00	0,00
INNE ŚRODKI TRWAŁE (gr.8)					0,00				0,00	0,00
RAZEM	151 349,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 349,84
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00				0,00	0,00
DOBRA KULTURY					0,00				0,00	0,00

p.o. Gł. Księgowego
Ewa Piotrowska
.....
(główny księgowy)

31.03.2021 r.
.....
(dzień, miesiąc, rok)

p.o. Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Radomsku
Anna Kowalik
.....
(kierownik jednostki)

TABELA NR 2

INFORMACJA DODATKOWA

Zmiany wartości umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – 2020 r.

PRZEDSZKOLE SPECJALNE

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	83 940,00	83 940,00
BUDYNKI LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WIDNEJ (gr. 1-2)	34 448,10		1 401,78		1 401,78		35 849,88	21 622,91	20 221,13
MASZYNY I URZĄDZENIA (gr. 3-6)	9 238,83		980,00		980,00		10 218,83	2 100,00	1 120,00
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	43 686,93	0,00	2 381,78	0,00	2 381,78	0,00	46 068,71	107 662,91	105 281,13
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00				0,00

p.o. Gł. Księgowego
Ewa Piotrowska
.....
(główny księgowy)

31.03.2021 r.
.....
(dzień, miesiąc, rok)

p.o. Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Radomsku
Anna Kowalik
.....
(kierownik jednostki)

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			

p.o. Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Radomsku
Anna Kowalik

p.o. Gł. Księgowego
Ewa Piotrowska
.....
(główny księgowy)

31.03.2021 r.
.....
(dzień, miesiąc, rok)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 4

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 ciagu roku	Stan odpisów aktualizujących na konie 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					

p.o. Gł. Księgowego
Ewa Piotrowska
.....
(główny księgowy)

31.03.2021 r..
.....
(dzień, miesiąc, rok)

p.o. Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Radomsku
Anna Kowalik
.....
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście, dane identyfikujące grunt tj: lokalizacja, numer działki	Powierzchnia gruntów, wartość	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obrotowego	Zmiany wartości gruntów użytkowanych wieczyście w ciągu roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście 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)				
Ogółem		Wartość (zł)				

p.o. Gł. Księgowego
Ewa Piotrowska
.....
(główny księgowy)

31.03.2021 r.
.....
(dzień, miesiąc, rok)

p.o. Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Radomsku
Anna Kowalik
.....
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 6

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

L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych 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:					

p.o. Gł. Księgowego
Ewa Piotrowska
.....
(główny księgowy)

31.03.2021 r.
.....
(dzień, miesiąc, rok)

p.o. Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Radomsku
Anna Kowalik
.....
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 7

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:									

p.o. Gł. Księgowego
Ewa Piotrowska
.....
(główny księgowy)

31.03.2021 r.
.....
(dzień, miesiąc, rok)

p.o. Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Rabomsku
Anna Kowalik
.....
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 8

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							

p.o. Gł. Księgowego
Ewa Piotrowska
.....
(główny księgowy)

31.03.2021 r.
.....
(dzień, miesiąc, rok)

p.o. Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Radomsku
Anna Kowalik
.....
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 9

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:							

p.o. Gł. Księgowego
Ewa Piotrowska
.....
(główny księgowy)

31.03.2021 r.
.....
(dzień, miesiąc, rok)

p.o. Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Radomsku
Anna Kowalik
.....
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 10

Zobowiązania długoterminowe według okresu spłaty

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Okres spłaty						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		poniżej 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								

p.o. Gł. Księgowego
Ewa Piotrowska
.....
(główny księgowy)

31.03.2021 r.
.....
(dzień, miesiąc, rok)

p.o. Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Radomsku
Anna Kowalik
.....
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 11

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			

p.o. Gł. Księgowego
Ewa Piotrowska
.....
(główny księgowy)

31.03.2021 r.
.....
(dzień, miesiąc, rok)

p.o. Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Radomsku
Anna Kowalik
.....
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 12

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 wadia				
	indos weksli				
	inne				
2.	**Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych**				
	udzielone gwarancje i poręczenia				
	kaucje i wadia				
	indos weksli				
	inne				
Ogółem					

p.o. Gł. Księgowego
Ewa Piotrowska
.....
(główny księgowy)

31.03.2021 r.
.....
(dzień, miesiąc, rok)

p.o. Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Radomsku
Anna Kowalik
.....
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 13

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			

p.o. Gł. Księgowego
Ewa Piotrowska
.....
(główny księgowy)

31.03.2021 r.
.....
(dzień, miesiąc, rok)

p.o. Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Radomsku
Anna Kowalik
.....
(kierownik jednostki)

Tabela Nr 14

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	**14 800,50**	
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		

p.o. Gł. Księgowego
Ewa Piotrowska
.....
(główny księgowy)

31.03.2021 r.
.....
(dzień, miesiąc, rok)

p.o. Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Radomsku
Anna Kowalik
.....
(kierownik jednostki)