

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
**Publiczna Szkoła Podstawowa nr 2 im.
Tadeusza Kościuszki w Radomsku
Piłsudskiego 22,97-500 Radomsko**

BILANS
jednostki budżetowej
i samorządowego zakładu
budżetowego
sporządzony

Adresat:
Prezydent Miasta Radomska

Numer identyfikacyjny REGON
000257880

na dzień **31.12.2018** r.

Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. - Aktywa trwałe	981 947,44	3 002 422,09	A. - Fundusze	582 528,52	2 586 161,02
I. - Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. - Fundusz jednostki	5 444 316,99	7 598 951,67
II. - Rzeczowe aktywa trwałe	981 947,44	3 002 422,09	II. - Wynik finansowy netto (+,-)	-4 861 788,47	-5 012 790,65
1. - Środki trwałe	981 947,44	3 002 422,09	1. - Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. - Grunty	465 390,00	465 390,00	2. - Strata netto (-)	-4 861 788,47	-5 012 790,65
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...	508 925,33	2 532 550,36	IV. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny	1 552,65	1 035,10	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	6 079,46	3 446,63	D. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	446 875,86	447 375,10
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	446 875,86	447 375,10
III. - Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	493,99
IV. - Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. - Zobowiązania wobec budżetów	20 108,00	13 235,00
1. - Akcje i udziały	0,00	0,00	3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...	145 494,17	153 948,73
2. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	245 242,29	258 953,98
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	47 456,94	31 114,03	7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00
I. - Zapasy	10 560,22	10 370,63	8. - Fundusze specjalne	36 031,40	20 743,40
1. - Materiały	10 560,22	10 370,63	8.1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	36 031,40	20 743,40
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	36 896,72	20 743,40			
1. - Należności z tytułu dostaw i usług	865,32	0,00			
2. - Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. - Należności z tytułu ubezpieczeń i innych...	0,00	0,00			
4. - Pozostałe należności	36 031,40	20 743,40			
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	1 029 404,38	3 033 536,12	Suma pasywów	1 029 404,38	3 033 536,12

Gł. Księgowy

Anna Kowalik

Główny księgowy

2019.03.29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR CENTRUM
Usług Wspólnych
w RADOMSKU

Kamil Budał
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa nr 2 im. Tadeusza Kościuszki w Radomsku Piłsudskiego 22,97-500 Radomsko	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Adresat Prezydent Miasta Radomska
Numer identyfikacyjny REGON 000257880		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	104 454,80	122 233,89
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	520,00	13 181,23
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	103 934,80	109 052,66
B. Koszty działalności operacyjnej	4 968 512,63	5 139 907,98
I. Amortyzacja	31 846,15	53 449,53
II. Zużycie materiałów i energii	458 955,07	352 956,99
III. Usługi obce	62 870,33	257 480,13
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	3 549 679,28	3 614 533,81
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	826 726,86	841 800,90
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	38 434,94	19 686,62
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)	-4 864 057,83	-5 017 674,09
D. Pozostałe przychody operacyjne	2 168,24	4 800,84
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	2 168,24	4 800,84
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)	-4 861 889,59	-5 012 873,25
G. Przychody finansowe	101,12	82,60
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	101,12	82,60
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)	-4 861 788,47	-5 012 790,65
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)	-4 861 788,47	-5 012 790,65

Gł. księgowy
Anna Kowalik

(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR CENTRUM
 Usług Wspólnych
 w RADOMSKU

Hamil Bugdal
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa nr 2 im. Tadeusza Kościuszki w Radomsku Piłsudskiego 22,97-500 Radomsko	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	Adresat Prezydent Miasta Radomska
Numer identyfikacyjny REGON 000257880		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 406 458,59	5 444 316,99
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 955 171,74	7 139 604,96
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 955 171,74	5 065 680,78
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	2 073 924,18
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)	4 917 313,34	4 984 970,28
2.1. Strata za rok ubiegły	4 812 903,43	4 861 788,47
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	104 409,91	123 181,81
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)	5 444 316,99	7 598 951,67
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-4 861 788,47	-5 012 790,65
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-4 861 788,47	-5 012 790,65
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	582 528,52	2 586 161,02

Gł. Księgowy

Anna Kowalik

2019.03.29

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR CENTRUM
Usług Wspólnych
w RADOMSKU
Kamil Bugaj
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Publiczna Szkoła Podstawowa nr 2 im. Tadeusza Kościuszki w Radomsku
1.2	siedzibę jednostki Radomsko
1.3	adres jednostki 97-500 Radomsko, Piłsudskiego 22
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki SZKOŁA PODSTAWOWA
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 w wieczyste 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	TABELA NR 11 - nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną 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 Bugdał
(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 użytkowania, 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 RADOŃSKU
Racim Bugdal

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
Zmiany wartości początkowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – 2018r.
PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2

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	465 390,00				0,00				0,00	465 390,00
BUDYNKI LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WIDNEJ (gr. 1-2)	1 147 830,48		2 073 924,18		2 073 924,18				0,00	3 221 754,66
MASZYNY I URZĄDZENIA (gr. 3-6)	43 272,93				0,00				0,00	43 272,93
ŚRODKI TRANSPORTU (gr. 7)					0,00				0,00	0,00
INNE ŚRODKI TRWAŁE (gr.8)	17 964,15				0,00				0,00	17 964,15
RAZEM	1 674 457,56	0,00	2 073 924,18	0,00	2 073 924,18	0,00	0,00	0,00	0,00	3 748 381,74

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 R A D O M S K U



(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
Zmiany wartości umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – 2018r.
PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA NR 2

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	465 390,00	465 390,00
BUDYNKI LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WIDNEJ (gr. 1-2)	638 905,15		50 299,15		50 299,15		689 204,30	508 925,33	2 532 550,36
MASZYNY I URZĄDZENIA (gr. 3-6)	41 720,28		517,55		517,55		42 237,83	1 552,65	1 035,10
ŚRODKI TRANSPORTU (gr. 7)					0,00		0,00	0,00	0,00
INNE ŚRODKI TRWAŁE (gr.8)	11 884,69		2 632,83		2 632,83		14 517,52	6 079,46	3 446,63
RAZEM	692 510,12	0,00	53 449,53	0,00	53 449,53	0,00	745 959,65	981 947,44	3 002 422,09

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

Gł. Księgowy
Anna Kowalik

29.03.2019r.

(główny księgowy)


(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM
 Usług Wspólnych
 w RADOŃSKU

Kamila Bugdał
 (kierownik jednostki)

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

Lp.	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 RADOŃSKO
Krzysztof 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 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					

Gł. Księgowy

Anna Kowalik

(główny księgowy)

29.03.2019r.

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM
Usług Wspólnych
w R.A.D. G.M.S.K.U.

Kamil Puda

(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

Anna Kowalik

(główny księgowy)

29.03.2019r

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM
Usług Wspólnych
W R.A.D.M.L.K.U.Krzysztof
(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 R.A.D. GMSK U
Kamila Bugdał

 (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		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 P.A.D.O.M.S.K.U.
Krzysztof Bugdał

.....
(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)

DYREKTOR CENTRUM
 Usług Wspólnych
 w RADOMSKU

Kamila Dąbdał

(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				
	<i>udzielone gwarancje i poręczenia</i>				
	<i>kaucje i wadia</i>				
	<i>indos weksli</i>				
	<i>inne</i>				
2.	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
	<i>udzielone gwarancje i poręczenia</i>				
	<i>kaucje i wadia</i>				
	<i>indos weksli</i>				
	<i>inne</i>				
Ogółem					

Gł. Księgowy

Anna Kowalik

(główny księgowy)

29.03.2019r.

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM
Usług Wspólnych
w R.P.S. OLSZKU.....
Kowalik Bugda.....

(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 Wspólnych
 W R A D O M S K U
Krzysztof Biedal

 (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 wyłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	72 992,05	
3.	Inne informacje		
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartości 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)

DIREKTOR CENTRUM
 Usług Wspólnych
 w S.A. D O M S K U
 Kamili Bugdal

.....
 (kierownik jednostki)