

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
**Publiczna Szkoła Podstawowa nr 4 im.
Władysława Reymonta w Radomsku
Szkolna 4,97-500 Radomsko**

BILANS

jednostki budżetowej
i samorządowego zakładu
budżetowego
sporządzony

Adresat:

Prezydent Miasta Radomska

Numer identyfikacyjny REGON

000258075

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 | 456 795,52 | 432 489,19 | A. - Fundusze | 113 550,40 | 49 266,88 |
| I. - Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. - Fundusz jednostki | 4 450 915,53 | 4 374 941,10 |
| II. - Rzeczowe aktywa trwałe | 456 795,52 | 432 489,19 | II. - Wynik finansowy netto (+,-) | -4 337 365,13 | -4 325 674,22 |
| 1. - Środki trwałe | 456 795,52 | 432 489,19 | 1. - Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. - Grunty | 88 460,00 | 88 460,00 | 2. - Strata netto (-) | -4 337 365,13 | -4 325 674,22 |
| 1.1.1. - Grunty stanowiące własność jednostki... | 0,00 | 0,00 | III. - Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka...) | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. - Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i... | 367 160,76 | 344 029,19 | IV. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny | 1 174,76 | 0,00 | 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 | 403 488,18 | 402 592,50 |
| 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 | 403 488,18 | 402 592,50 |
| III. - Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 272,64 | 483,40 |
| IV. - Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2. - Zobowiązania wobec budżetów | 23 844,00 | 10 735,00 |
| 1. - Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych... | 125 577,39 | 139 387,86 |
| 2. - Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 223 915,75 | 234 537,24 |
| 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 | 60 243,06 | 19 370,19 | 7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki... | 0,00 | 0,00 |
| I. - Zapasy | 30 364,66 | 1 921,19 | 8. - Fundusze specjalne | 29 878,40 | 17 449,00 |
| 1. - Materiały | 30 364,66 | 1 921,19 | 8.1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 29 878,40 | 17 449,00 |
| 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 | 29 878,40 | 17 449,00 | | | |
| 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 | 29 878,40 | 17 449,00 | | | |
| 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 | 517 038,58 | 451 859,38 | Suma pasywów | 517 038,58 | 451 859,38 |

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 4 im. Władysława Reymonta w Radomsku Szkolna 4,97-500 Radomsko | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r. | Adresat Prezydent Miasta Radomska |
| Numer identyfikacyjny REGON 000258075 | | wysłać bez pisma przewodniego |

| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|----------------------------------|-------------------------------|
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 94 807,16 | 112 139,82 |
| 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 | 1 834,09 | 3 331,50 |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 92 973,07 | 108 808,32 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 4 435 590,93 | 4 438 667,44 |
| I. Amortyzacja | 24 631,28 | 24 306,33 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 407 826,10 | 374 371,27 |
| III. Usługi obce | 84 552,91 | 90 732,44 |
| IV. Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 3 155 889,36 | 3 173 471,08 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 740 586,94 | 764 363,62 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 22 104,34 | 11 422,70 |
| 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) | -4 340 783,77 | -4 326 527,62 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 3 333,19 | 773,57 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | 3 333,19 | 773,57 |
| 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) | -4 337 450,58 | -4 325 754,05 |
| G. Przychody finansowe | 85,45 | 79,83 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 85,45 | 79,83 |
| 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) | -4 337 365,13 | -4 325 674,22 |
| 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) | -4 337 365,13 | -4 325 674,22 |

Gł. Księgowy

Anna Kowalik

(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR CENTRUM
Usług Wspólnych
w RADOMSKU

Kamil Burdał
(kierownik jednostki)

| | | |
|--|--|---|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczna Szkoła Podstawowa nr 4 im. Władysława Reymonta w Radomsku Szkołna 4,97-500 Radomsko | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r. | Adresat Prezydent Miasta Radomska |
| Numer identyfikacyjny REGON 000258075 | | wysłać bez pisma przewodniego |

| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|----------------------------------|-------------------------------|
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 4 252 478,63 | 4 450 915,53 |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | 4 426 655,18 | 4 373 610,35 |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 4 426 655,18 | 4 373 610,35 |
| 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) | 4 228 218,28 | 4 449 584,78 |
| 2.1. Strata za rok ubiegły | 4 133 325,67 | 4 337 365,13 |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 94 892,61 | 112 219,65 |
| 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) | 4 450 915,53 | 4 374 941,10 |
| I. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -4 337 365,13 | -4 325 674,22 |
| 1. Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 2. Strata netto (-) | -4 337 365,13 | -4 325 674,22 |
| 3. Nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Fundusz (II+,-III) | 113 550,40 | 49 266,88 |

Gł. Księgowy

Anna Kowalik

(główny księgowy)

2019.03.29

(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 Publiczna Szkoła Podstawowa nr 4 im. Władysława Reymonta w Radomsku |
| 1.2 | siedzibę jednostki Radomsko |
| 1.3 | adres jednostki 97-500 Radomsko, Szkolna 4 |
| 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 wieczystość 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. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | TABELA NR 11 - nie dotyczy |
| 1.12. | łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | 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. | łącznie 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

Janusz 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 dostawy, 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

Krzysztof Bugdał

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
Zmiany wartości początkowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – 2018r.
PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA NR 4

| 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 | 88 460,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 88 460,00 |
| BUDYNKI LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WIDNEJ (gr. 1-2) | 852 307,65 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 852 307,65 |
| MASZYNY I URZĄDZENIA (gr. 3-6) | 37 757,66 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 37 757,66 |
| ŚRODKI TRANSPORTU (gr. 7) | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| INNE ŚRODKI TRWAŁE (gr.8) | 5 000,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 5 000,00 |
| RAZEM | 983 525,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 983 525,31 |

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

Gł. Księgowy

Anna Kowalik

29.03.2019r.

(główny księgowy)

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM
 Usług Wpółnych
 w R A D O M S K U
Kamil Bugdał

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
Zmiany wartości umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – 2018r.
PUBLICZNA SZKOŁA PODSTAWOWA NR 4

| 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 | 88 460,00 | 88 460,00 |
| BUDYNKI LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WIDNEJ (gr. 1-2) | 485 146,89 | | 23 131,57 | | 23 131,57 | | 508 278,46 | 367 160,76 | 344 029,19 |
| MASZYNY I URZĄDZENIA (gr. 3-6) | 36 582,90 | | 1 174,76 | | 1 174,76 | | 37 757,66 | 1 174,76 | 0,00 |
| ŚRODKI TRANSPORTU (gr. 7) | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INNE ŚRODKI TRWAŁE (gr.8) | 5 000,00 | | | | 0,00 | | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 526 729,79 | 0,00 | 24 306,33 | 0,00 | 24 306,33 | 0,00 | 551 036,12 | 456 795,52 | 432 489,19 |

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

Gł. Księgowy

Anna Kowalik

(główny księgowy)

29.03.2019r.

(dzień, miesiąc, rok)

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

Krzysztof Szpak

(kierownik jednostki)

**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
 WRAJDOWSKU
Kamili Bujdał

 (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 KADOMSKU


 Hanna Bugaj

(kierownik jednostki)

Wartość gruntów użytkowanych wiczyście

| L.p. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiczyście, dane identyfikujące grunt tj: lokalizacja, numer działki | Powierzchnia gruntów, wartość | Wartość gruntów użytkowanych wiczyście na początek roku obrotowego | Zmiany wartości gruntów użytkowanych wiczyście w ciągu roku obrotowego | | Stan wartości gruntów użytkowanych wiczyście 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 PADOMSKU

Anna Budał

(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 | wartość |
| 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 RZĄDZIE
Kamila Ruzicka

 (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 RADOŚCISKU
Monika Ryszard

 (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 R.A. O.M.S.K.U.

Kamil Bugda

(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 Bugdał

.....
(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 2 | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4) 8 |
|---------------|--|---------------------------------------|-------------|--------------|--|
| 1. | Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych | | | | |
| | <i>udzielone gwarancje i poręczenia</i> | | | | |
| | <i>kaucje i wadła</i> | | | | |
| | <i>indos weksli</i> | | | | |
| | <i>inne</i> | | | | |
| 2. | Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych | | | | |
| | <i>udzielone gwarancje i poręczenia</i> | | | | |
| | <i>kaucje i wadła</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.A.D. O.M.S.K.U......
Krzysztof Świątek

(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. DOMSKU
Kamila Bugdał

.....
(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 | 48 613,36 | |
| 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 RADOŃSKIE

Kamila Bugdał

(kierownik jednostki)