

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Publiczne Przedszkole Nr 5 - Budżet
11 Listopada 33,97-500 Radomsko

BILANS
 jednostki budżetowej
 i samorządowego zakładu
 budżetowego
 sporządzony

Adresat:
Prezydent Miasta Radomska

Numer identyfikacyjny REGON
590745639

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	325 324,33	306 812,05	A. - Fundusze	247 335,09	210 586,59
I. - Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. - Fundusz jednostki	1 361 926,24	1 385 409,04
II. - Rzeczowe aktywa trwałe	325 324,33	306 812,05	II. - Wynik finansowy netto (+,-)	-1 114 591,15	-1 174 822,45
1. - Środki trwałe	325 324,33	306 812,05	1. - Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. - Grunty	96 360,00	96 360,00	2. - Strata netto (-)	-1 114 591,15	-1 174 822,45
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...	228 964,33	210 452,05	IV. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	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	109 027,50	105 476,04
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	109 027,50	105 476,04
III. - Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. - Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. - Zobowiązania wobec budżetów	4 055,00	2 716,00
1. - Akcje i udziały	0,00	0,00	3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...	32 905,37	38 331,80
2. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	56 087,13	59 928,24
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	31 038,26	9 250,58	7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00
I. - Zapasy	15 058,26	4 750,58	8. - Fundusze specjalne	15 980,00	4 500,00
1. - Materiały	15 058,26	4 750,58	8.1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	15 980,00	4 500,00
2. - Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. - Inne fundusze	0,00	0,00
3. - Produkty gotowe	0,00	0,00	III. - Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. - Towary	0,00	0,00	IV. - Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. - Należności krótkoterminowe	15 980,00	4 500,00			
1. - Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. - Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. - Należności z tytułu ubezpieczeń i innych...	0,00	0,00			
4. - Pozostałe należności	15 980,00	4 500,00			
5. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00			
III. - Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. - Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. - Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. - Środki pieniężne państwowego funduszu...	0,00	0,00			
4. - Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. - Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. - Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. - Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	356 362,59	316 062,63	Suma pasywów	356 362,59	316 062,63

Gł. Księgowy

Anna Kowalik

Główny księgowy

2019.03.29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR CENTRUM
 Usług Wspólnych
 w RADOMSKU

Kamil Bugdał

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczne Przedszkole Nr 5 - Budżet 11 Listopada 33,97-500 Radomsko	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r.	Adresat Prezydent Miasta Radomska
Numer identyfikacyjny REGON 590745639		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	112 580,91	123 303,55
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	104,88	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	112 476,03	123 303,55
B. Koszty działalności operacyjnej	1 227 244,23	1 298 197,37
i. Amortyzacja	18 512,28	18 512,28
II. Zużycie materiałów i energii	184 663,28	210 834,78
III. Usługi obce	44 100,53	36 462,22
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	793 877,84	837 671,31
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	186 090,30	194 716,78
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-1 114 663,32	-1 174 893,82
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 114 663,32	-1 174 893,82
G. Przychody finansowe	72,17	71,37
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	72,17	71,37
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)	-1 114 591,15	-1 174 822,45
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 114 591,15	-1 174 822,45

Gł. księgowy

Anna Kowalik

(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR CENTRUM
Usług Wspólnych
w RADOMSKU

Kamil Bugdal

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczne Przedszkole Nr 5 - Budżet 11 Listopada 33,97-500 Radomsko	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r.	Adresat Prezydent Miasta Radomska
Numer identyfikacyjny REGON 590745639		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 211 454,97	1 361 926,24
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 210 957,73	1 261 448,87
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 210 957,73	1 261 448,87
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)	1 060 486,46	1 237 966,07
2.1. Strata za rok ubiegły	947 833,38	1 114 591,15
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	112 653,08	123 374,92
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)	1 361 926,24	1 385 409,04
I. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 114 591,15	-1 174 822,45
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 114 591,15	-1 174 822,45
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	247 335,09	210 586,59

Gł. Księgowy

Anna Kowalik

(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR CENTRUM
Usług Wspólnych
w RADOMSKU
Krzysztof Budał

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Publiczne Przedszkole Nr 5 - Budżet
1.2	siedzibę jednostki Radomsko
1.3	adres jednostki 97-500 Radomsko, 11 Listopada 33
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki PRZEDSZKOLA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 1 STYCZEŃ - 31 GRUDZIEŃ 2018 ROK
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) ZAŁĄCZNIK NR 1
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia TABELA NR 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami TABELA NR 3 - nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych TABELA NR 4 - nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych 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.	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

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 Nowalik
(główny księgowy)

29.03.2019r.

.....
(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM
Usług Wspólnych
w RADOMSKU
Kamil Szczęśliwy

.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
Zmiany wartości początkowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – 2018r.
PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 5

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	96 360,00				0,00				0,00	96 360,00
BUDYNKI LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WIDNEJ (gr. 1-2)	740 491,16				0,00				0,00	740 491,16
MASZYNY I URZĄDZENIA (gr. 3-6)	14 310,00				0,00				0,00	14 310,00
ŚRODKI TRANSPORTU (gr. 7)					0,00				0,00	0,00
INNE ŚRODKI TRWAŁE (gr.8)					0,00				0,00	0,00
RAZEM	851 161,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	851 161,16

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

Gł. Wsiągowy

Anna Kowalik

DYREKTOR CENTRUM
Usług Wspólnych
w RADOŃSKU

Kamyl Fijał

29.03.2019r.

(dzień, miesiąc, rok)

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
Zmiany wartości umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – 2018r.
PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 5

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	96 360,00	96 360,00
BUDYNKI LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WIDNEJ (gr. 1-2)	511 526,83		18 512,28		18 512,28		530 039,11	228 964,33	210 452,05
MASZYNY I URZĄDZENIA (gr. 3-6)	14 310,00				0,00		14 310,00	0,00	0,00
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	525 836,83	0,00	18 512,28	0,00	18 512,28	0,00	544 349,11	325 324,33	306 812,05

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 RADOŃSKU

Kamila Bugdał

(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			

Gł. księgowy
Anna Kowalik

.....
(główny księgowy)

29.03.2019r.

.....
(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM
Usług Wspólnych
w RADOŚCI U
Kamil Buegal
.....
(kierownik jednostki)

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

L.p.	Wyszególnienie 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 R.A.D.OMSKU

 Kamila Pałdal

 (kierownik jednostki)

Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyscie, dane identyfikujące grunt tj: lokalizacja, numer działki	Powierzchnia gruntów, wartość		Wartość gruntów użytkowanych wieczyscie na początek roku obrotowego	Zmiany wartości gruntów użytkowanych wieczyscie w ciągu roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyscie na koniec roku obrotowego (3+4-5)
		2	3		4	5	
1		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 RADOŃSKU
Kamil Szagiel

 (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 RĄDOMSKU

Kamila Pędziak

(kierownik jednostki)

Informacja o stanie rezerw

L.p.	Wyszególnienie 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)	
	2	3	4	5	6	7	8
1							
Ogółem:							

Gł. Księgowy
Anna Kowalik

 (główny księgowy)

29.03.2019r

 (dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM Usług Wspólnych w RABOUMKOWIE
Kamila Bogdan

 (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	
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.P.O. O.M.S.K.K.U......
Krzysztof Ruadaj
(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 ŁADOMSKU
Kamil Hędał

 (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 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
WRAJ OPAKU

(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-D O.M.S.A.U.
Krzysztof Pruski

 (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	30 557,17	
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 RUDOLFSKU

Marek Bugdal

(kierownik jednostki)