

Numer identyfikacyjny REGON
590745651

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 | 303 422,66 | 298 119,16 | A. - Fundusze | 212 716,53 | 193 821,35 |
| I. - Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. - Fundusz jednostki | 1 463 398,21 | 1 439 005,45 |
| II. - Rzeczowe aktywa trwałe | 303 422,66 | 298 119,16 | II. - Wynik finansowy netto (+,-) | -1 250 681,68 | -1 245 184,10 |
| 1. - Środki trwałe | 303 422,66 | 298 119,16 | 1. - Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. - Grunty | 247 000,00 | 247 000,00 | 2. - Strata netto (-) | -1 250 681,68 | -1 245 184,10 |
| 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... | 50 392,66 | 46 629,16 | IV. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny | 6 030,00 | 4 490,00 | 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 | 116 551,27 | 121 731,46 |
| 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 | 116 551,27 | 121 731,46 |
| 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 | 5 141,00 | 5 302,00 |
| 1. - Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych... | 33 880,76 | 37 323,81 |
| 2. - Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 60 879,51 | 67 472,45 |
| 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 | 25 845,14 | 17 433,65 | 7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki... | 0,00 | 0,00 |
| I. - Zapasy | 9 195,14 | 5 800,45 | 8. - Fundusze specjalne | 16 650,00 | 11 633,20 |
| 1. - Materiały | 9 195,14 | 5 800,45 | 8.1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 16 650,00 | 11 633,20 |
| 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 | 16 650,00 | 11 633,20 | | | |
| 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 | 16 650,00 | 11 633,20 | | | |
| 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 | 329 267,80 | 315 552,81 | Suma pasywów | 329 267,80 | 315 552,81 |

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 6 - Budżet Rolna 2,97-500 Radomsko | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018 r. | Adresat Prezydent Miasta Radomska |
| Numer identyfikacyjny REGON 590745651 | | wysłać bez pisma przewodniego |

| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|----------------------------------|-------------------------------|
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 107 123,22 | 123 131,39 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 107 123,22 | 123 131,39 |
| F. Koszty działalności operacyjnej | 1 357 876,61 | 1 368 387,88 |
| I. Amortyzacja | 5 303,50 | 5 303,50 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 171 755,72 | 175 112,39 |
| III. Usługi obce | 63 657,63 | 66 738,72 |
| IV. Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 903 060,48 | 898 852,81 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 214 009,28 | 222 173,45 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 90,00 | 207,01 |
| 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) | -1 250 753,39 | -1 245 256,49 |
| 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) | -1 250 753,39 | -1 245 256,49 |
| G. Przychody finansowe | 71,71 | 72,39 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 71,71 | 72,39 |
| 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) | -1 250 681,68 | -1 245 184,10 |
| 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) | -1 250 681,68 | -1 245 184,10 |

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 6 - Budżet Rolna 2,97-500 Radomsko | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018 r. | Adresat Prezydent Miasta Radomska |
| Numer identyfikacyjny REGON 590745651 | | wysłać bez pisma przewodniego |

| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|----------------------------------|-------------------------------|
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 1 336 232,75 | 1 463 398,21 |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | 1 344 526,93 | 1 349 492,70 |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 1 344 526,93 | 1 349 492,70 |
| 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) | 1 217 361,47 | 1 373 885,46 |
| 2.1. Strata za rok ubiegły | 1 110 166,54 | 1 250 681,68 |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 107 194,93 | 123 203,78 |
| 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) | 1 463 398,21 | 1 439 005,45 |
| III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -1 250 681,68 | -1 245 184,10 |
| 1. Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 2. Strata netto (-) | -1 250 681,68 | -1 245 184,10 |
| 3. Nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV Fundusz (II+,-III) | 212 716,53 | 193 821,35 |

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 Publiczne Przedszkole Nr 6 - Budżet |
| 1.2 | siedzibę jednostki Radomsko |
| 1.3 | adres jednostki 97-500 Radomsko, Rolna 2 |
| 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 wieczysto 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 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

Kamil Bugdał

.....
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
Zmiany wartości początkowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – 2018r.
PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 6

| 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 | 247 000,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 247 000,00 |
| BUDYNKI LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WIDNEJ (gr. 1-2) | 150 540,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 150 540,00 |
| MASZYNY I URZĄDZENIA (gr. 3-6) | 26 552,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 26 552,00 |
| ŚRODKI TRANSPORTU (gr. 7) | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| INNE ŚRODKI TRWAŁE (gr.8) | | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| RAZEM | 424 092,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 424 092,00 |

| | | | | | | | | | | |
|---------------------------------|--|--|--|--|------|--|--|--|------|------|
| 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

Kamil Bugdał

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

Zmiany wartości umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – 2018r.
PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 6

| 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 | 247 000,00 | 247 000,00 |
| BUDYNKI LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WIDNEJ (gr. 1-2) | 100 147,34 | | 3 763,50 | | 3 763,50 | | 103 910,84 | 50 392,66 | 46 629,16 |
| MASZYNY I URZĄDZENIA (gr. 3-6) | 20 522,00 | | 1 540,00 | | 1 540,00 | | 22 062,00 | 6 030,00 | 4 490,00 |
| 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 | 120 669,34 | 0,00 | 5 303,50 | 0,00 | 5 303,50 | 0,00 | 125 972,84 | 303 422,66 | 298 119,16 |

| | | | | | | | | | |
|---------------------------------|--|--|--|--|------|--|--|--|------|
| 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 RAI DMSZ U

Kamil Bugdał

(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
w RĄDOMSKU
Kamil Bugdal

.....
(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 RĄDOMSKU

Kamila Bugda

(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) | | | | | |
| | 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 RADOMSKU

Kamil Bugdał

(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 RĄDZIE MSK

Kamil Bugda

(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 RADOŃSKU
Kamil 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 R A D O M S K U
Kamil Ruedal

 (kierownik jednostki)

Zobowiązania warunkowe zabezpieczone na majątku jednostki

| Lp. | 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 pozostających | | | | |
| | <i>udzielone gwarancje i poręczenia</i> | | | | |
| | <i>kaucje i wadia</i> | | | | |
| | <i>indos weksli</i> | | | | |
| | <i>inne</i> | | | | |
| Ogółem | | | | | |

Gł. Księgowy

Anna Kawałiś.....
(główny księgowy)

29.03.2019r.

.....
(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM
Usług Wspólnych
W RADOMSKU

Kamil Bujdal

.....
(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 RĄDOMSKU

Kamili 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 | 21 068,93 | |
| 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)DYREKTOR CENTRUM
Usług Wspólnych
w R A D O M S K U
Kamili Bugdal.....
(kierownik jednostki)

29.03.2019r

.....
(dzień, miesiąc, rok)