

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
**Publiczne Przedszkole Nr 2 - Budżet  
Targowa 7,97-500 Radomsko**

**BILANS**  
jednostki budżetowej  
i samorządowego zakładu  
budżetowego  
sporządzony

Adresat:  
**Prezydent Miasta Radomska**  
**W P L Y N Ę Ł O**

2020 -03- 3 1

Numer identyfikacyjny REGON  
**590745680**

na dzień **31.12.2019** r.

Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. - Aktywa trwałe</b>	200 948,02	1 179 664,76	<b>A. - Fundusze</b>	125 135,35	1 098 361,16
I. - Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. - Fundusz jednostki	1 179 536,39	2 337 065,73
II. - Rzeczowe aktywa trwałe	200 948,02	1 179 664,76	II. - Wynik finansowy netto (+,-)	-1 054 401,04	-1 238 704,57
1. - Środki trwałe	200 948,02	1 179 664,76	1. - Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. - Grunty	109 840,00	109 840,00	2. - Strata netto (-)	-1 054 401,04	-1 238 704,57
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...	75 636,46	1 058 241,42	IV. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny	15 471,56	11 583,34	<b>B. - Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4. - Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. - Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. - Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	86 792,73	90 205,74
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	86 792,73	90 205,74
III. - Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	59,54	552,45
IV. - Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. - Zobowiązania wobec budżetów	3 867,00	3 679,00
1. - Akcje i udziały	0,00	0,00	3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...	32 008,95	32 775,64
2. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	48 232,24	52 227,65
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>B. - Aktywa obrotowe</b>	10 980,06	8 902,14	7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00
I. - Zapasy	8 355,06	7 902,14	8. - Fundusze specjalne	2 625,00	971,00
1. - Materiały	8 355,06	7 902,14	8.1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 625,00	971,00
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	2 625,00	1 000,00			
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	2 625,00	1 000,00			
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			
<b>Suma aktywów</b>	<b>211 928,08</b>	<b>1 188 566,90</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>211 928,08</b>	<b>1 188 566,90</b>

Gł. Księgowy

*Anna Kowalik*

Główny księgowy

2020.03.30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR CENTRUM  
Usług Wspólnych  
w RADOMSKU

*Kamil Bugda*

Kierownik jednostki




Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
Publiczne Przedszkole Nr 2 - Budżet  
Targowa 7,97-500 Radomsko

Numer identyfikacyjny REGON  
590745680

**Rachunek zysków i strat jednostki  
(wariant porównawczy)  
sporządzony na dzień 31.12.2019 r.**

Prezydent Miasta Radomska  
Prezydent Miasta Radomska

2020 -03- 3 1

Nr. 

wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	104 214,25	100 636,46
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	2 420,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	104 214,25	98 216,46
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 158 792,41	1 339 634,96
I. Amortyzacja	10 179,83	9 874,26
II. Zużycie materiałów i energii	184 356,25	176 824,57
III. Usługi obce	59 217,12	77 311,81
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	701 246,80	824 087,87
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	170 974,75	236 394,70
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	32 817,66	15 141,75
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
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	-1 054 578,16	-1 238 998,50
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	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
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	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
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-1 054 578,16	-1 238 998,50
<b>G. Przychody finansowe</b>	177,12	293,93
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	177,12	293,93
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-1 054 401,04	-1 238 704,57
<b>J. Podatek dochodowy</b>	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)	-1 054 401,04	-1 238 704,57

**Gł. Księgowy**

**Anna Kowalik**

(główny księgowy)

2020.03.30

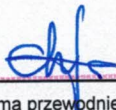
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR CENTRUM  
Usług Wspólnych  
w RADOMSKU**

**Ramil Bugdał**

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Publiczne Przedszkole Nr 2 - Budżet Targowa 7,97-500 Radomsko</b>	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019 r.</b>	Adresat Prezydent Miasta Radomska <b>W P L Y N Ę Ł O</b> 2020-03-31 Nr  wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON <b>590745680</b>		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	1 204 927,99	1 179 536,39
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 144 495,57	2 312 860,77
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 144 495,57	1 324 269,77
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	988 591,00
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)	1 169 887,17	1 155 331,43
2.1. Strata za rok ubiegły	1 065 495,80	1 054 401,04
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	104 391,37	100 930,39
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
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	1 179 536,39	2 337 065,73
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-1 054 401,04	-1 238 704,57
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 054 401,04	-1 238 704,57
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	125 135,35	1 098 361,16

Gł. Księgowy

*Anna Kowalik*

(główny księgowy)

2020.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR CENTRUM  
Usług Wspólnych  
w RADOMSKU

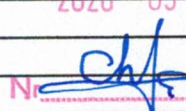
*Kamil Bugda*

(kierownik jednostki)



# INFORMACJA DODATKOWA

Prezydent Miasta Radomska  
**W P Ł Y N E Ł O**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	2020-03-31 
1.1	nazwę jednostki	
	Publiczne Przedszkole Nr 2 - Budżet	
1.2	siedzibę jednostki	
	Radomsko	
1.3	adres jednostki	
	97-500 Radomsko, Targowa 7	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	PRZEDSZKOLA	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	1 STYCZEŃ - 31 GRUDZIEŃ 2019	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	
	SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	ZAŁĄCZNIK NR 1	
5.	inne informacje	
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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)

2020.03.31

-----  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR CENTRUM  
Usług Wspólnych  
w RADOMSKU**

*Kamil Bugdał*

-----  
(kierownik jednostki)



## OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI RACHUNKOWOŚCI)

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

**Wartości niematerialne i prawne** nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa ustalana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umorzeniu na podstawie zasad określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja".

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarżane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 "Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych" w korespondencji z kontem 401 "Zużycie materiałów i energii".

**Rzeczowe aktywa trwałe** obejmują: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, środki trwałe w budowie (inwestycje).

**Środki trwałe** to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości oraz środki trwałe stanowiące własność poszczególnych jednostek, w stosunku do których każda jednostka sprawuje uprawnienia właścicielskie, niezależnie od sposobu ich wykorzystania.

Środki trwałe obejmują w szczególności:

- grunty,
- lokale będące odrębną własnością,
- budynki,
- budowle,
- maszyny i urządzenia,
- środki transportu i inne rzeczy,
- ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 "Środki trwałe",
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe".



Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych i wydanego na jej podstawie rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Umarzane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.

Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych". Amortyzacja obciąża konto 400 "Amortyzacja" na koniec roku.

W jednostkach przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.

Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.

**Środki trwałe w budowie** (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

**Pozostałe środki trwałe** to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 "rozporządzenia", które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Obejmują:

- książki i inne zbiory biblioteczne,
- środki dydaktyczne,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe o wartości do 100 zł uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.

Pozostałe środki trwałe o wartości od 101 zł do 10 000 zł oraz wartości niematerialne i prawne do 10 000 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” lub 020 „Wartości niematerialne i prawne” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Ewidencja szczegółowa środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych oraz wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest w księgach inwentarzowych.

Ewidencji ilościowo – wartościowej podlegają pozostałe środki trwałe o wartości od 101 zł do 10 000 zł oraz wartości niematerialne i prawne do 10 000 zł.

Wynik finansowy jednostek ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysku i strat na koncie 860 "Wynik finansowy".

Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. Według rodzajów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków.

Dowody księgowe dotyczące miesiąca sprawozdawczego ewidencjonowane są pod datą miesiąca, którego dotyczą i są ujmowane w sprawozdawczości danego okresu, jeśli wpłynęły do CUW do 5 dnia następnego miesiąca – sprawozdania miesięczne i do 15 stycznia – sprawozdania roczne.

Gł. Księgowy

Anna Kowalik

(główny księgowy)

31.03.2020r.

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM  
Usług Wspólnych  
w RADOMSKU  
Krzysztof Bugda

(kierownik jednostki)



**INFORMACJA DODATKOWA**  
**Zmiany wartości początkowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – 2019r.**  
**PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 2**

Nazwa grupy składników majątku trwałego	wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia (plus-minus)		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
GRUNTY	109 840,00				0,00				0,00	109 840,00
BUDYNKI LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WIDNEJ (gr. 1-2)	239 441,74		988 591,00		988 591,00				0,00	1 228 032,74
MASZYNY I URZĄDZENIA (gr. 3-6)	68 989,32				0,00				0,00	68 989,32
ŚRODKI TRANSPORTU (gr. 7)					0,00				0,00	0,00
INNE ŚRODKI TRWAŁE (gr.8)					0,00				0,00	0,00
<b>RAZEM</b>	<b>418 271,06</b>	<b>0,00</b>	<b>988 591,00</b>	<b>0,00</b>	<b>988 591,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 406 862,06</b>

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

Gł. Księgowy

Anna Kowalik

31.03.2020r.

(główny księgowy)

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM  
Usług Wspólnych  
w RĄDOMSKU

Kamil Bugdał

(kierownik jednostki)



**INFORMACJA DODATKOWA**  
**Zmiany wartości umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – 2019r.**  
**PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 2**

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)	Wartość netto środków trwałych	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
GRUNTY					0,00		0,00	109 840,00	109 840,00
BUDYNKI LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WIDNEJ (gr. 1-2)	163 805,28		5 986,04		5 986,04		169 791,32	75 636,46	1 058 241,42
MASZYNY I URZĄDZENIA (gr. 3-6)	53 517,76		3 888,22		3 888,22		57 405,98	15 471,56	11 583,34
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
<b>RAZEM</b>	<b>217 323,04</b>	<b>0,00</b>	<b>9 874,26</b>	<b>0,00</b>	<b>9 874,26</b>	<b>0,00</b>	<b>227 197,30</b>	<b>200 948,02</b>	<b>1 179 664,76</b>

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE									0,00

Gł. Księgowy

Anna Kowalik

(główny księgowy)

31.03.2020r.

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM Usług Wspólnych WARSZAWY

Kamil 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
<b>Ogółem</b>			

*Anna Kowalik*  
**Gł. Księgowy**  
**Anna Kowalik**

.....  
 (główny księgowy)

**31.03.2020r.**

.....  
 (dzień, miesiąc, rok)

**DYREKTOR CENTRUM  
 Usług Wspólnych  
 w RZĄDZIE WOJEWÓDZTWA  
 KRAJÓWIECZAK**

*Karolina Bogdan*  
 .....  
 (kierownik jednostki)



## Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów trwałych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na konie roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
<b>Ogółem</b>					

Gł. Księgowy

Anna Kowalik

(główny księgowy)

31.03.2020r.

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM  
Usług Wspólnych  
W RADOMSKU

Kamil Bugdał

(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)
		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)					
<b>Ogółem</b>		Powierzchnia (m2)					
		Wartość (zł)					

Gł. Księgowy

Anna Kowalik

(główny księgowy)

31.03.2020r.

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM  
Usług Wspólnych  
WRAJDOMSKU  
Kamień Bugdał

(kierownik jednostki)



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

L.p.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych według grup KŚT	Wartość na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
<b>Ogółem:</b>					

Gł. Księgowy

Anna Kowalik

.....  
(główny księgowy)

31.03.2020r.

.....  
(dzień, miesiąc, rok)DYREKTOR CENTRUM  
Usług Wspólnych  
w RABOPOLESKU.....  
Krzysztof Bugajski  
(kierownik jednostki)



## Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	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 (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.									
<b>Ogółem:</b>									

Gł. Księgowy  
*Anna Kowalik*

31.03.2020r.

(główny księgowy)

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM  
 Usług Wspólnych  
 W P.A.D.O.M.S.K.U  
*Kamil Bugdał*

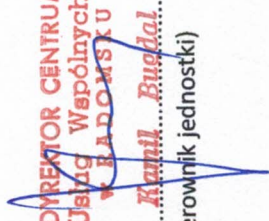
(kierownik jednostki)



Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

L.p.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących – uznanie odpisów za zbędne	Razem zmniejszenie odpisów aktualizujących (5+6)	
		3	4	5	6	7	8
1	2						
<b>Ogółem</b>							

Gł. Księgowy  
  
**Anna Kowalik**  
 .....  
 (główny księgowy)

DYREKTOR CENTRUM Usług Wspólnych W RAJDOMSTWU  
  
**Karol Ruszał**  
 .....  
 (kierownik jednostki)

**31.03.2020r.**  
 .....  
 (dzień, miesiąc, rok)







## Zobowiązania długoterminowe według okresu spłaty

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań długoterminowych	Okres spłaty					Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		poniżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		
		Stan					Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego	
1.	Zobowiązania długoterminowe							
	z tytułu kredytów i pożyczek							
	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							
	inne zobowiązania finansowe							
	Ogółem							

Gł. Księgowy

Anna Kowalik

(główny księgowy)

31.03.2020r.

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM  
Usług Wspólnych  
W RADOMSKU

Kamil Bugdzi

(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		
<b>Ogółem</b>			

  
 Gł. Księgowy  
 Anna Kowalik

.....  
 (główny księgowy)

31.03.2020r.

.....  
 (dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM  
 Usług Wspólnych  
 w RADOŃSKU  
 Karol Bugdzi

.....  
 (kierownik jednostki)



## Zobowiązania warunkowe zabezpieczone na majątku jednostki

L.p.	Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki z podziałem na rodzaj zobowiązania	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1		2	3	4	8
1.	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				
	<i>udzielone gwarancje i poręczenia</i>				
	<i>kaucje i wadia</i>				
	<i>indos weksli</i>				
	<i>inne</i>				
2.	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
	<i>udzielone gwarancje i poręczenia</i>				
	<i>kaucje i wadia</i>				
	<i>indos weksli</i>				
	<i>inne</i>				
<b>Ogółem</b>					

Gł. Księgowy

Anna Kowalik

(główny księgowy)

31.03.2020r.

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM  
Usług Wspólnych  
w RADOMSKU

Kamili Bugdał

(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
<b>1.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne:</b>		
1.1.			
1.2.			
	<b>Razem rozliczenia międzyokresowe czynne</b>		
<b>2.</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne:</b>		
2.1			
2.2			
	<b>Razem rozliczenia międzyokresowe bierne</b>		
<b>Ogółem</b>			

Gł. Księgowy

*Ann Kowalik*

.....  
(główny księgowy)

31.03.2020r.

.....  
(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM  
Usług Wspólnych  
W RADOMSKU  
*Kamili Bigdał*

.....  
(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	46 888,41	
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)

31.03.2020r.

.....  
 (dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM  
 Usług Wspólnych  
 w RABOMSKU  
*Kamil Bugda*  
 .....  
 (kierownik jednostki)