

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
**Publiczne Przedszkole Nr 9 - Budżet  
 Sokola 2,97-500 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

Nr. 

Numer identyfikacyjny REGON  
**590745770**

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>	557 850,55	533 323,68	<b>A. - Fundusze</b>	357 935,08	329 639,77
I. - Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. - Fundusz jednostki	2 816 241,50	2 808 243,72
II. - Rzeczowe aktywa trwałe	557 850,55	533 323,68	II. - Wynik finansowy netto (+,-)	-2 458 306,42	-2 478 603,95
1. - Środki trwałe	557 850,55	533 323,68	1. - Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. - Grunty	214 170,00	214 170,00	2. - Strata netto (-)	-2 458 306,42	-2 478 603,95
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...	331 433,47	309 657,12	IV. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny	12 247,08	9 496,56	<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>	230 120,41	242 890,99
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	230 120,41	242 890,99
III. - Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 264,18	195,99
IV. - Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. - Zobowiązania wobec budżetów	4 750,00	14 413,00
1. - Akcje i udziały	0,00	0,00	3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...	73 835,49	78 384,80
2. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	136 603,74	129 570,00
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>	30 204,94	39 207,08	7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00
I. - Zapasy	17 537,94	18 815,88	8. - Fundusze specjalne	12 667,00	20 327,20
1. - Materiały	17 537,94	18 815,88	8.1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	12 667,00	20 327,20
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	12 667,00	20 391,20			
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	12 667,00	20 391,20			
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			
<b>Suma aktywów</b>	<b>588 055,49</b>	<b>572 530,76</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>588 055,49</b>	<b>572 530,76</b>

Gł. Księgowy

*Anna Kowalik*

Główny księgowy

2020.03.30

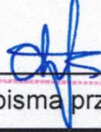
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR CENTRUM  
 Usług Wspólnych  
 w RADOMSKU

*Kamil Bugdał*

Kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczne Przedszkole Nr 9 - Budżet Sokola 2,97-500 Radomsko	<b>Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31.12.2019 r.</b>	Adresat Prezydent Miasta Radomska <b>W P Ł Y N Ę Ł O</b> 2020 -03- 3 1 Nr  wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 590745770		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	235 518,26	221 899,17
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	235 518,26	221 899,17
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	2 693 956,12	2 700 600,02
I. Amortyzacja	25 672,21	24 526,87
II. Zużycie materiałów i energii	314 306,04	347 642,85
III. Usługi obce	140 893,25	59 305,75
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 796 059,96	1 845 954,03
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	415 427,96	422 871,02
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 596,70	299,50
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>	-2 458 437,86	-2 478 700,85
<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>	-2 458 437,86	-2 478 700,85
<b>G. Przychody finansowe</b>	131,44	96,90
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	131,44	96,90
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>	-2 458 306,42	-2 478 603,95
<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)	-2 458 306,42 v	-2 478 603,95 v

Gł. Księgowy

*Anna Kowalik*

(główny księgowy)

2020.03.30

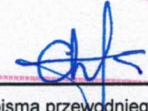
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR CENTRUM  
Usług Wspólnych  
w RADOMSKU

*Kamil Bugdal*

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Publiczne Przedszkole Nr 9 - Budżet Sokola 2,97-500 Radomsko</b>	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019 r.</b>	Adresat Prezydent Miasta Radomska <b>W P Ł Y N Ę Ł O</b> 2020 (-03-) 3 1 Nr.  wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON <b>590745770</b>		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	2 721 929,59	2 816 241,50
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 674 936,32	2 672 304,71
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 664 941,32	2 672 304,71
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	9 995,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	2 580 624,41	2 680 302,49
2.1. Strata za rok ubiegły	2 334 933,88	2 458 306,42
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	235 649,70	221 996,07
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	10 040,83	0,00
<b>II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	2 816 241,50	2 808 243,72
<b>III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-2 458 306,42	-2 478 603,95
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-2 458 306,42	-2 478 603,95
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV Fundusz (II+,-III)</b>	357 935,08	329 639,77

Gł. Księgowy

  
**Anna Kowalik**  
 (główny księgowy)

2020.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR CENTRUM  
 Usług Wspólnych  
 w RADOMSKU

  
**Kamil Bugdał**  
 (kierownik jednostki)



# INFORMACJA DODATKOWA

Prezydent Miasta Radomska

W P Ł Y N Ę Ł O

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.		2020 - 03 - 31
1.1	nazwę jednostki	
	Publiczne Przedszkole Nr 9 - Budżet	
1.2	siedzibę jednostki	Nr.
	Radomsko	
1.3	adres jednostki	
	97-500 Radomsko, Sokola 2	
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.		
1.1.	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.	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 RĄDOMSKU

Kamil Bundal

(kierownik jednostki)



**INFORMACJA DODATKOWA**  
**Zmiany wartości początkowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – 2019r.**  
**PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 9**

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	214 170,00				0,00				0,00	214 170,00
BUDYNKI LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WIDNEJ (gr. 1-2)	823 377,99				0,00				0,00	823 377,99
MASZYNY I URZĄDZENIA (gr. 3-6)	48 162,78				0,00				0,00	48 162,78
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>1 085 710,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 085 710,77</b>

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

Gł. Księgowy

Anna Kowalik

(główny księgowy)

31.03.2020r.

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM  
Usług Wspólnych  
w RABUŃSKU

Anna Kowalik  
(kierownik jednostki)



**INFORMACJA DODATKOWA**  
**Zmiany wartości umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – 2019r.**  
**PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 9**

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
<b>GRUNTY</b>					0,00		0,00	214 170,00	214 170,00
BUDYNKI LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WIDNEJ (gr. 1-2)	491 944,52		21 776,35		21 776,35		513 720,87	331 433,47	309 657,12
MASZYNY I URZĄDZENIA (gr. 3-6)	35 915,70		2 750,52		2 750,52	0,00	38 666,22	12 247,08	9 496,56
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>527 860,22</b>	<b>0,00</b>	<b>24 526,87</b>	<b>0,00</b>	<b>24 526,87</b>	<b>0,00</b>	<b>552 387,09</b>	<b>557 850,55</b>	<b>533 323,68</b>

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE									0,00

Gł. Księgowy

Anna Kowalik

(główny księgowy)

31.03.2020r.

(dzień, miesiąc, rok)

**DYREKTOR CENTRUM  
Usług Wspólnych  
w RAJDOMSKU**

*Kamila Bugduj*  
(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)

31.03.2020r.

.....  
(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM  
Usług Wspólnych  
W KADOMSKU  
Krzysztof Bugda

.....  
(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 R A D O M S K U  
  
 Rafał Bugajal  
 .....  
 (kierownik jednostki)



## Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie, dane identyfikujące grunt tj: lokalizacja, numer działki	Powierzchnia gruntów, wartość	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie na początek roku obrotowego	Zmiany wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie 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)					
<b>Ogółem</b>	Powierzchnia (m2)					
	Wartość (zł)					

Gł. Księgowy

Anna Kowalik  
.....  
(główny księgowy)

31.03.2020r.

.....  
(dzień, miesiąc, rok)DYREKTOR CENTRUM  
Usług Wspólnych  
W RADOMSKU  
Rozal Bugdal.....  
(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 KADOMSKU  
*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	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1</b>	<b>Akcje</b>								
1.1.									
1.2.									
<b>2.</b>	<b>Udziały</b>								
2.1.									
2.2.									
<b>3.</b>	<b>Dłużne papiery wartościowe</b>								
3.1.									
3.2.									
<b>4.</b>	<b>Inne papiery wartościowe</b>								
4.1.									
4.2.									
<b>Ogółem:</b>									

Gł. księgowy

Anna Kowalik

(główny księgowy)

31.03.2020r.

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM  
Usług Wspólnych  
W RĄDZIE

.....

(kierownik jednostki)



Tabela Nr 8

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						
Ogółem							

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

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

DYREKTOR CENTRUM Usług Wspólnych W RABEWSKIM  
*Krzysztof Dziurka*  
 .....  
 (kierownik jednostki)







## 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								
	<b>Ogółem</b>								

Gł. Księgowy  
  
 Anna Kowalik

.....  
 (główny księgowy)

31.03.2020r.

.....  
 (dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM  
 Usług Wspólnych  
 W R.H. DOMSTU

  
 Kamil Buedal

.....  
 (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 Rowańlik

(główny księgowy)

31.03.2020r.

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM  
Usług Wsparcia  
w RADOŃSKU

Kamila Buedal

(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 Nowalik

(główny księgowy)

31.03.2020r.

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM  
Usług Wspólnych  
WRA D O M S K U

Kamil Bugdal

(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

Anna Kowalik

.....  
(główny księgowy)

31.03.2020r.

.....  
(dzień, miesiąc, rok)DYREKTOR CENTRUM  
Usług Wspólnych  
W RADOMSKU

Ramil Budał

.....  
(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	76 827,23	
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 RADOMSKU  
  
 Kamil Bugajal

.....  
 (kierownik jednostki)