

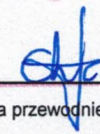
Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
**Przedszkole Specjalne - Budżet**  
**Piastowska 10A,97-500 Radomsko**

Numer identyfikacyjny REGON  
**590718950**

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

na dzień **31.12.2019** r.

Adresat:  
**Prezydent Miasta Radomska**  
**W PŁYŃEŁO**  
**2020 -03- 31**

Nr. 

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>	110 044,69	107 662,91	<b>A. - Fundusze</b>	-27 451,92	-24 455,74
I. - Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. - Fundusz jednostki	1 447 262,22	1 521 022,67
II. - Rzeczowe aktywa trwałe	110 044,69	107 662,91	II. - Wynik finansowy netto (+,-)	-1 474 714,14	-1 545 478,41
1. - Środki trwałe	110 044,69	107 662,91	1. - Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. - Grunty	83 940,00	83 940,00	2. - Strata netto (-)	-1 474 714,14	-1 545 478,41
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...	23 024,69	21 622,91	IV. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny	3 080,00	2 100,00	<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>	154 063,96	141 329,22
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	154 063,96	141 329,22
III. - Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	176,10	0,00
IV. - Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. - Zobowiązania wobec budżetów	6 137,00	8 299,00
1. - Akcje i udziały	0,00	0,00	3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...	49 687,05	43 062,81
2. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	81 883,81	81 444,41
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>	16 567,35	9 210,57	7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00
I. - Zapasy	283,35	654,57	8. - Fundusze specjalne	16 180,00	8 523,00
1. - Materiały	283,35	654,57	8.1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	16 180,00	8 523,00
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	16 284,00	8 556,00			
1. - Należności z tytułu dostaw i usług	104,00	0,00			
2. - Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. - Należności z tytułu ubezpieczeń i innych...	0,00	0,00			
4. - Pozostałe należności	16 180,00	8 556,00			
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>	126 612,04	116 873,48	<b>Suma pasywów</b>	126 612,04	116 873,48

Gł. Księgowy  
  
**Anna Kowalik**


Główny księgowy

2020.03.30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR CENTRUM  
Usług Wspólnych  
w RADOMSKU  
  
**Karol Bugdał**

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Specjalne - Budżet Piaśtowska 10A,97-500 Radomsko	<b>Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31.12.2019 r.</b>	Adresat: Prezydent Miasta Radomska Prezydent Miasta Radomska 2020 [-03-] 3 1 Nr. 
Numer identyfikacyjny REGON 590718950		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	17 974,65	20 149,96
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	72,00	21,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	17 902,65	20 128,96
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	1 492 741,67	1 565 673,35
I. Amortyzacja	2 381,78	2 381,78
II. Zużycie materiałów i energii	71 904,82	77 959,19
III. Usługi obce	17 058,67	30 701,23
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 142 530,99	1 185 307,92
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	258 270,88	268 623,23
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	594,53	700,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	-1 474 767,02	-1 545 523,39
<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>	-1 474 767,02	-1 545 523,39
<b>G. Przychody finansowe</b>	52,88	44,98
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	52,88	44,98
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>	-1 474 714,14	-1 545 478,41
<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)	-1 474 714,14 ✓	-1 545 478,41 ✓

Gł. Księgowy

*Anna Kowalik*

(główny księgowy)

2020.03.30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR CENTRUM  
Usług Wspólnych  
w RADOMSKU

*Kamil Bugdal*

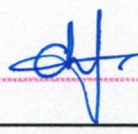
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  
**Przedszkole Specjalne - Budżet**  
**Piastowska 10A,97-500 Radomsko**

Numer identyfikacyjny REGON  
**590718950**

**Zestawienie zmian w funduszu jednostki**  
**sporządzone na dzień 31.12.2019 r.**

Adresat  
**Prezydent Miasta Radomska**  
**W PŁYNEŁO**  
**Prezydent Miasta Radomska**  
**2020 -03- 3 1**

Nr. 

wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	1 360 321,25	1 447 262,22
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 482 156,80	1 568 773,53
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 482 156,80	1 568 773,53
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)	1 395 215,83	1 495 013,08
2.1. Strata za rok ubiegły	1 377 292,30	1 474 714,14
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	17 923,53	20 298,94
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>	1 447 262,22	1 521 022,67
<b>III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-1 474 714,14	-1 545 478,41
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 474 714,14	-1 545 478,41
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV Fundusz (II+,-III)</b>	-27 451,92	-24 455,74

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 L Y N Ę Ł O**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole Specjalne - Budżet
1.2	siedzibę jednostki Radomsko
1.3	adres jednostki 97-500 Radomsko, Piastowska 10A
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

2020 -03- 31

N= 

# 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 trwale** obejmują: środki trwale, pozostałe środki trwale, środki trwale w budowie (inwestycje).

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

Środki trwale obejmują w szczególności:

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

Środki trwale 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 trwale wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Środki trwale ewidencjonuje się w podziale na:

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

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

Kamil Buglal

(kierownik jednostki)



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

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	83 940,00				0,00				0,00	83 940,00
BUDYNKI LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WIDNEJ (gr. 1-2)	56 071,01				0,00				0,00	56 071,01
MASZYNY I URZĄDZENIA (gr. 3-6)	11 338,83				0,00				0,00	11 338,83
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>151 349,84</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>151 349,84</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 SĄDOWSKU.....  
Wojciech Białut  
(kierownik jednostki)

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

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	83 940,00	83 940,00
BUDYNKI LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII ŁĄDOWEJ I WIDNEJ (gr. 1-2)	33 046,32		1 401,78		1 401,78		34 448,10	23 024,69	21 622,91
MASZYNY I URZĄDZENIA (gr. 3-6)	8 258,83		980,00		980,00		9 238,83	3 080,00	2 100,00
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
<b>RAZEM</b>	<b>41 305,15</b>	<b>0,00</b>	<b>2 381,78</b>	<b>0,00</b>	<b>2 381,78</b>	<b>0,00</b>	<b>43 686,93</b>	<b>110 044,69</b>	<b>107 662,91</b>

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE									
					0,00				0,00

Gł. Księgowy  
*Anna Kowalik*

31.03.2020r.

(główny księgowy)

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM  
 Usług Wspólnych  
 W RĄDZIE  
*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>			

Gł. Księgowy  
Anna Kowalska

(główny księgowy)

31.03.2020r.

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM  
Usług Wspólnych  
W RADOŃSKU

Kamil Bigdał

(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
	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 KADOMSKU

Kamyl Bugajal

.....  
(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)			Zmniejszenia		
		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  
Unia Wspólnych  
WRADEK.....  
Anna Biedal.....  
(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
Ogółem:					

Gł. księgowy

Anna Kowalik

.....  
(główny księgowy)

31.03.2020r.

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

(główny księgowy)

31.03.2020r.

(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM  
Usług Wspólnych  
WRAĐOMSKU

Kamyl Bujdał

(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)	
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>Ogółem</b>							

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

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

DYREKTOR CENTRUM  
 Usług Wspólnych  
 W PARDUBSKU  
 .....  
 Karol Bugdziński  
 (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			
		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 A D O M S K U

Kowalik Anna

(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)

31.03.2020r.

.....  
(dzień, miesiąc, rok)

DYREKTOR CENTRUM  
Usług Wspólnych  
W RADOMSKU

  
Katarzyna Bugda

.....  
(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
<b>1.</b>	<b>Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych</b>				
	<i>udzielone gwarancje i poręczenia</i>				
	<i>kaucje i wadła</i>				
	<i>indos weksli</i>				
	<i>inne</i>				
<b>2.</b>	<b>Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych</b>				
	<i>udzielone gwarancje i poręczenia</i>				
	<i>kaucje i wadła</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 R A D O M S K U  
*Anna 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

Anna Kowalik

.....  
(główny księgowy)

31.03.2020r.

.....  
(dzień, miesiąc, rok)DYREKTOR CENTRUM  
Usług Wspólnych  
W R A D O M S K U  
Krzysztof 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	56 352,22	
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  
WRA D O M S K U

Krzysztof Bugdał

.....  
(kierownik jednostki)

31.03.2020r.

.....  
(dzień, miesiąc, rok)