

Jednostka: PP 06

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczne Przedszkole nr 6 im. Marii Konopnickiej w Radomsku ul. Rolna 2 97-500 Radomsko	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2020	Adresat Prezydent Miasta Radomsko 2021 -03- 31 Nr. <i>Kuchner</i>
Numer identyfikacyjny REGON 590745651		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	321 065,66	314 802,16	A. Fundusze	216 301,98	201 033,82
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 557 053,16	1 649 764,56
II. Rzeczowe aktywa trwałe	321 065,66	314 802,16	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 340 751,18	-1 448 730,74
1. Środki trwałe	321 065,66	314 802,16	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	247 000,00	247 000,00	2. Strata netto (-)	-1 340 751,18	-1 448 730,74
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	42 865,66	39 102,16	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	31 200,00	28 700,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	127 946,96	140 195,07
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	127 946,96	140 195,07
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	34,40	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	5 959,00	4 998,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	43 251,89	47 040,19
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	67 926,67	84 136,32
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 wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	23 183,28	26 426,73	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	4 020,56
I. Zapasy	12 377,28	22 406,17	8. Fundusze specjalne	10 775,00	0,00
1. Materiały	12 377,28	22 406,17	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	10 775,00	0,00
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	10 806,00	4 020,56			
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 świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	10 806,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	4 020,56			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	4 020,56			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	344 248,94	341 228,89	Suma pasywów	344 248,94	341 228,89

p.o. Gł. Księgowego

Ewa Piotrowska
Główny Księgowy

2021.03.31

rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektor

Centrum Usług Wspólnych
w Radomsku

Anna Kowalik
Kierownik Jednostki

Arkusz wzajemnych rozliczeń do bilansu

I. Arkusz wyłączeń należności

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 6

Nazwa jednostki powiązanej: -----

L.p	Wyszczególnienie	Kwota
I	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE	0,00
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	
2.	Należności od budżetów	
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	
4.	Pozostałe należności	
II	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE	0,00

Wyjaśnienia w przypadku niezgodności wzajemnych rozliczeń:

p.o. Gł. Księgowego

Ewa Piotrowska...
(główny księgowy)

31.03.2021 r.
.....
(dzień, miesiąc, rok)


II. Arkusz wyłączeń zobowiązań

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 6

Nazwa jednostki powiązanej: -----

L.p	Wyszczególnienie	Kwota
I	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE	0,00
II	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE	0,00
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	
2.	Zobowiązania wobec budżetów	
3.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	
4.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	
5.	Pozostałe zobowiązania	
6.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonywania umów)	
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	

Wyjaśnienia w przypadku niezgodności wzajemnych rozliczeń:

p.o. Gł. Księgowego

Ewa Piotrowska
(główny księgowy)

31.03.2021 r.

.....
(dzień, miesiąc, rok)

Jednostka: PP 06

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczne Przedszkole nr 6 im. Marii Konopnickiej w Radomsku ul. Rolna 2 97-500 Radomsko	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2020 Wariant porównawczy	Adresat Prezydent Miasta Radomsko 2021-03-31 Nr. <i>Rechniec</i>
Numer identyfikacyjny REGON 590745651		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	109 683,28	111 698,98
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	109 683,28	111 698,98
B. Koszty działalności operacyjnej	1 450 507,84	1 609 403,68
I. Amortyzacja	7 053,50	6 263,50
II. Zużycie materiałów i energii	177 057,32	196 297,29
III. Usługi obce	65 479,33	45 512,95
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	966 631,37	1 100 488,51
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	232 430,40	253 218,22
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 855,92	7 623,21
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-1 340 824,56	-1 497 704,70
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	48 929,08
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	48 929,08
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-1 340 824,56	-1 448 775,62
G. Przychody finansowe	73,38	44,88
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	73,38	44,88
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 340 751,18	-1 448 730,74
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 340 751,18	-1 448 730,74

p.o. Gł. Księgowego
Ewa Piotrowska
Główny księgowy

2021.03.31
rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Radomsku
Kierownik jednostki
Anna Kowalik


Arkusz wzajemnych wyłączeń do rachunku zysków i strat

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 6

Nazwa jednostki powiązanej: MIEJSKI OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ W RADOMSKU

L.p	Wyszczególnienie	kwota
A	PRZYCHODY NETTO Z PODSTAWOWEJ DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	339,50
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	
VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	339,50
B	KOSZTY DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ	0,00
II	Zużycie materiałów i energii	
III	Usługi obce	
IV	Podatki i opłaty	
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	
IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	
X	Pozostałe obciążenia	
	
D	POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE	0,00
III	Inne przychody operacyjne	
	
E	POZOSTAŁE KOSZTY OPERACYJNE	0,00
II	Pozostałe koszty operacyjne	
	
G	PRZYCHODY FINANSOWE	0,00
	
H	KOSZTY FINANSOWE	0,00
	

Wyjaśnienia w przypadku niezgodności wzajemnych rozliczeń

p.o. Gł. Księgowego

Ewa Piotrowska.....
 (główny księgowy)

31.03.2021 r.

.....
 (dzień, miesiąc, rok)

Jednostka: PP 06

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Publiczne Przedszkole nr 6 im. Marii Konopnickiej w Radomsku</p> <p>ul. Rolna 2</p> <p>97-500 Radomsko</p>	<p>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p>sporządzone</p> <p>na dzień 31.12.2020</p>	<p>Adresat</p> <p>Prezydent Miasta Radomsko</p> <p>Prezydent Miasta Radomsko</p> <p>2021-03-31</p> <p>Nr. Kuchwa</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>590745651</p>		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 439 005,45	1 557 053,16
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 506 488,47	1 545 206,44
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 472 988,47	1 545 206,44
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	30 000,00	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	3 500,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 388 440,76	1 452 495,04
2.1. Strata za rok ubiegły	1 245 184,10	1 340 751,18
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	109 756,66	111 743,86
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	30 000,00	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	3 500,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 557 053,16	1 649 764,56
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 340 751,18	-1 448 730,74
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 340 751,18	-1 448 730,74
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	216 301,98	201 033,82

p.o. Gł. Księgowego

Ewa Piotrowska

Główny księgowy

2021.03.31

rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Radomsku

Anna Kowalik

Kierownik jednostki

Arkusz wzajemnych wyłączeń do zestawienia zmian funduszu

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: **PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 6**

Nazwa jednostki powiązanej: -----

Nieodpłatne otrzymane środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych

L.p	Nazwa środka trwałego	Wartość netto
1		
2		
3		
4		
5		
	Ogółem	0,00


Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: **PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 6**

Nazwa jednostki powiązanej: -----

Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych

L.p	Nazwa środka trwałego	Wartość netto
1		0,00

Wyjaśnienia w przypadku niezgodności wzajemnych rozliczeń:

p.o. Gł. Księgowego

Ewa Piotrowska
 (główny księgowy)

31.03.2021 r.

 (dzień, miesiąc, rok)

2021 -03- 3 1

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	Nr..... <i>Kochława</i>
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	Publiczne Przedszkole nr 6 im. Marii Konopnickiej w Radomsku	
1.2	siedzibę jednostki	
	97-500 Radomsko, ul. Rolna 2	
1.3	adres jednostki	
	97-500 Radomsko, ul. Rolna 2	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	PRZEDSZKOLA	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	Sprawozdanie za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020	
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	
	-	
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
1.		
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	
	Tabela Nr 1 i 2	
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	
	Tabela Nr 3 - nie dotyczy	
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	
	Tabela Nr 4 - nie dotyczy	
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	
	Tabela Nr 5 - nie dotyczy	
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
	Tabela Nr 6 - nie dotyczy	
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	
	Tabela Nr 7 - nie dotyczy	
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	
	Tabela Nr 8 - nie dotyczy	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	Tabela Nr 9 - nie dotyczy	
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
	Tabela Nr 10 - nie dotyczy	
b)	powyżej 3 do 5 lat	

	Tabela Nr 10 - nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Tabela Nr 10 - nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela Nr 11 - nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Tabela Nr 12 - nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Tabela Nr 13 - nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Tabela Nr 14 - nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela Nr 14
1.16.	inne informacje
	Tabela Nr 14 - nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela Nr 14 - nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Tabela Nr 14 - nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela Nr 14 - nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

p.o. Gł. Księgowego

Ewa Piotrowska

Główny księgowy

2021.03.31

rok, miesiąc, dzień

p.o. Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Radomsku

Anna Kobiela
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 umarzone 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 ujmują 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.

p.o. Gł. Księgowego


Ewa Piotrowska

(główny księgowy)

31.03.2021 r.

(dzień, miesiąc, rok)

p.o. Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Rażymsku


Anna Kowalik

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
Zmiany wartości początkowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – 2020 r.
PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 6

Nazwa grupy składników majątku twardego	wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia (plus-minus)		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
GRUNTY	247 000,00				0,00				0,00	247 000,00
BUDYNKI LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WIDNEJ (gr. 1-2)	150 540,00				0,00				0,00	150 540,00
MASZYNY I URZĄDZENIA (gr. 3-6)	53 052,00				0,00				0,00	53 052,00
ŚRODKI TRANSPORTU (gr. 7)					0,00				0,00	0,00
INNE ŚRODKI TRWAŁE (gr.8)					0,00				0,00	0,00
RAZEM	450 592,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	450 592,00

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

p.o. Gł. Księgowego
Ewa Piotrowska

.....
 (główny księgowy)

31.03.2021 r.

.....
 (dzień, miesiąc, rok)

P.o. Dyrektor
 Centrum Usług Wspólnych
 w Radomsku

Anna Kowalik
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA
Zmiany wartości umorzenia środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych – 2020 r.
PUBLICZNE PRZEDSZKOLE NR 6

Nazwa grupy składników majątku trwałego	Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)	Wartość netto środków trwałych	
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
GRUNTY					0,00		0,00	247 000,00	247 000,00
BUDYNKI LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII ŁADOWEJ I WIDNEJ (gr. 1-2)	107 674,34		3 763,50		3 763,50		111 437,84	42 865,66	39 102,16
MASZYNY I URZĄDZENIA (gr. 3-6)	21 852,00		2 500,00		2 500,00		24 352,00	31 200,00	28 700,00
ŚRODKI TRANSPORTU (gr. 7)					0,00		0,00	0,00	0,00
INNE ŚRODKI TRWAŁE (gr.8)					0,00		0,00	0,00	0,00
RAZEM	129 526,34	0,00	6 263,50	0,00	6 263,50	0,00	135 789,84	321 065,66	314 802,16

WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE					0,00				0,00
---------------------------------	--	--	--	--	------	--	--	--	------

P.O. Gł. Księgowego
Ewa Piotrowska

(główny księgowy)

31.03.2021 r.

(dzień, miesiąc, rok)

P.O. Dyrektor
 Centrum Usług Wspólnych
 w Radomsku

Anna Kowalik

(kierownik jednostki)

**Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury
(o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)**

L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych według grup KŚT	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
Ogółem			

p.o. Gł. Księgowego

Ewa Piotrowska

 (główny księgowy)

31.03.2021 r.

 (dzień, miesiąc, rok)

p.o. Dyrektor
 Centrum Usług Wspólnych
 w Bezymysku

Anna Kowalik

 (kierownik jednostki)

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

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

p.o. Gł. Księgowego
Ewa Piotrowska
Ewa Piotrowska
 (główny księgowy)

31.03.2021 r.

(dzień, miesiąc, rok)

P.O. Dyrektor
 Centrum Usług Wspólnych
 w Radymsku

Anna Kowalik
Anna Kowalik
 (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)					
Ogółem		Powierzchnia (m2)					
		Wartość (zł)					

p.o. Gł. Księgowego
Ewa Piotrowska
 (główny księgowy)

31.03.2021 r.

(dzień, miesiąc, rok)

p.o. Dyrektor
 Centrum Usług Wspólnych
 w Radomsku

Azula Kosińska
 (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:					

p.o. Gł. Księgowego
Ewa Piotrowska
 (główny księgowy)

31.03.2021 r.
 (dzień, miesiąc, rok)

p.o. Dyrektor
 Centrum Usług Wspólnych
 w Katowisku
Anna Kowalik
 (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 (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Akcje								
1.1.									
1.2.									
2.	Udziały								
2.1.									
2.2.									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
3.2.									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
4.2.									
Ogółem:									

p.o. Gł. Księgowego

Ewa Piotrowska

(główny księgowy)

31.03.2021 r.

(dzień, miesiąc, rok)

p.o. Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w RadomskuAnna Kowalik
(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
Ogółem							

p.o. Gł. Księgowego


Ewa Piotrowska.....
(główny księgowy)p.o. Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Radomsku
Anna Kowalik.....
(kierownik jednostki)

31.03.2021 r.

.....
(dzień, miesiąc, rok)

Informacja o stanie rezerw

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne-rozwiązanie	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Ogółem:							

p.o. Gł. Księgowego
Ewa Piotrowska

 (główny księgowy)

31.03.2021 r.

 (dzień, miesiąc, rok)

p.o. Dyrektor
 Centrum Usług Wspólnych
 w Rałobinsku
Anna Kowalik

 (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								
	Ogółem								

p.o. Gł. Księgowego
Ewa Piotrowska

(główny księgowy)

31.03.2021 r.

(dzień, miesiąc, rok)

p.o. Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Radomsku

Azula Kucharska
(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			

p.o. Gł. Księgowego

Ewa Piotrowska

(główny księgowy)

31.03.2021 r.

(dzień, miesiąc, rok)

p.o. Dyrektor

Centrum Usług Wspólnych
w Białymostku

Anna Kowalik

(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 2	Zwiększenia 3	Zmniejszenia 4	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4) 8
1.	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				
	udzielone gwarancje i poręczenia				
	kaucje i wadła				
	indos weksli				
	inne				
2.	Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
	udzielone gwarancje i poręczenia				
	kaucje i wadła				
	indos weksli				
	inne				
Ogółem					

p.o. Gł. Księgowego

Ewa Piotrowska

(główny księgowy)

31.03.2021 r.

(dzień, miesiąc, rok)

p.o. Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Radomsku

Anna Kowalik

(kierownik jednostki)

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

L.p.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		Początek roku obrotowego	Koniec roku obrotowego
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne:		
1.1.			
1.2.			
	Razem rozliczenia międzyokresowe czynne		
2.	Rozliczenia międzyokresowe bierne:		
2.1			
2.2			
	Razem rozliczenia międzyokresowe bierne		
	Ogółem		

p.o. Gł. Księgowego

Ewa Piotrowska

(główny księgowy)

31.03.2021 r.

(dzień, miesiąc, rok)

p.o. Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Rażycy

Anna Kowalik

(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	17 729,37	
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		

p.o. Gł. Księgowego

Ewa Piotrowska

(główny księgowy)

31.03.2021 r.

(dzień, miesiąc, rok)

p.o. Dyrektor
Centrum Usług Wspólnych
w Radomsku

Anna Kowalik

(kierownik jednostki)