

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole Samorządowe w Linowie Linów Zawichost		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat Burmistrz Zawichostu ul. S. Żeromskiego 50 27-630 ZAWICHOST	
292429478 Numer identyfikacyjny REGON				DATA 29. 11. 2019 Wpl. L. dz.	
		sporządzony na dzień 31-08-2019 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	165 588,43	0,00	A. Fundusze	152 013,22	0,00
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	399 118,66	181 024,73
II. Rzeczowe aktywa trwałe	165 588,43	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-247 105,44	-181 024,73
1. Środki trwałe	165 588,43	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	4 135,64	0,00	2. Strata netto (-)	247 105,44	181 024,73
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	161 452,79	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
			C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	16 686,86	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	16 686,86	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	1 095,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 158,54	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	8 831,53	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	3 111,65	0,00	8. Fundusze specjalne	1 601,79	0,00
I. Zapasy	1 315,56	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 601,79	0,00
1. Materiały	1 315,56	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	194,30	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	194,30	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 601,79	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 601,79	0,00			
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	168 700,08	0,00	Suma pasywów	168 700,08	0,00

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Zawichocie
(główny księgowy) *Stępień*

28.11.2019...
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
w ZAWICHOCIE
mgr *Wojciechowski*
(kierownik jednostki)

Przedszkole Samorządowe w Linowie Linów Zawichost	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat Burmistrz Zawichostu ul. S.Żeromskiego 50 27-630 ZAWICHOST	
Numer identyfikacyjny REGON 292429478	sporządzony na dzień 31-08-2019 r.	DATA 29.11.2019 Wpl.	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	12 509,58	7 300,10
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	12 509,58	7 300,10
B.	Koszty działalności operacyjnej	259 626,99	188 338,79
I.	Amortyzacja	7 895,17	5 263,45
II.	Zużycie materiałów i energii	30 314,20	14 698,48
III.	Usługi obce	14 409,46	4 439,38
IV.	Podatki i opłaty	576,00	564,00
V.	Wynagrodzenia	158 549,33	128 787,16
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	47 875,05	34 583,32
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	7,78	3,00
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
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-247 117,41	-181 038,69
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	1,70
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	1,70
E.	Pozostałe koszty operacyjne	1,70	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	1,70	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-247 119,11	-181 036,99
G.	Przychody finansowe	13,67	12,26
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	13,67	12,26
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)	-247 105,44	-181 024,73
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)	-247 105,44	-181 024,73

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Zawichoście
mgr Agnieszka Stępień
(główny księgowy)

2-8-11-2019
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
w ZAWICHOŚCIE
mgr Wojciech Bünatowski
(kierownik jednostki)

Przedszkole Samorządowe w Linowie Linów Zawichost		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat Burmistrz Zawichostu ul. S. Żeromskiego 50 27-630 ZAWICHOST 28.11.2013 Wpl.	
Numer identyfikacyjny REGON 292429478		27-630 Zawichost REGON 292429478		sporządzone na dzień 31-08-2019 r.	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				383 535,16	399 118,66
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)				257 516,79	196 844,85
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				257 516,79	196 844,85
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)				241 933,29	414 938,78
2.1. Strata za rok ubiegły				229 606,04	247 105,44
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe				12 327,25	7 508,36
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	160 324,98
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia				0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				399 118,66	181 024,73
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)				-247 105,44	-181 024,73
1. zysk netto (+)				0,00	0,00
2. strata netto (-)				247 105,44	181 024,73
3. nadwyżka środków obrotowych				0,00	0,00
IV. Fundusz (II +, -III)				152 013,22	0,00

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Zawichocie
mgr Agnieszka Stępień
(główny księgowy)

28.11.2019
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
w ZAWICHOCIE
mgr Wojciech Buńtowski
(kierownik jednostki)

.....
Nazwa jednostki sporządzającej informację

Przychody i koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami
objętymi łącznym sprawozdaniem finansowym za 2019 rok

Przychody z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami					
Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł oraz nr i rodzaj dokumentu	Kwota netto	Kwota brutto	Pozycja rachunku zysków i strat
1.					
2.					
3.					
Razem					

Koszty z tytułu operacji dokonywanych między jednostkami					
Lp.	Nazwa kontrahenta	Tytuł oraz nr i rodzaj dokumentu	Kwota netto	Kwota brutto	Pozycja rachunku zysków i strat
1.	UMIG ZAWICHOST	DEKLARACJA (OPŁATA ZA GOSPODAROWANIE ODPADAMI KOMUNALNYMI)		564,00	B IV
3.	UMIG ZAWICHOST	NOTA KSIĘGOWA NR NK/4/2019		123,00	B. III.
2.	ZGKIM ZAWICHOST	NOTY KSIĘGOWE		181,65	B II
3.	ZGKIM ZAWICHOST	NOTY KSIĘGOWE		1100,64	B III
Razem				1969,29	

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Zawichostcie
mgr Agnieszka Słepień

.....
data i podpis głównego księgowego

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
w ZAWICHOSTCIE
mgr Wojciech Bunatowski

28.11.2019

.....
data i podpis kierownika jednostki

ZESTAWIENIE OBROTÓW I SALD NA DZIEŃ 31.08.2019 R.

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W LINOWIE

KONTO	BILANS OTWARCIA NA DZIEŃ 01.01.2019 r		OBROTY		SALDA		BILANS ZAMKNIĘCIA NA DZIEŃ 31.08.2019 R.	
LP.	WINIEN	MA	WINIEN	MA	WINIEN	MA	WN	MA
011	333114,60	0,00	333114,60	333114,60	0,00	0,00		
013	28095,31	0,00	28394,31	28394,31	0,00	0,00		
020	115,00	0,00	115,00	115,00	0,00	0,00		
071	0,00	167526,17	172789,62	172789,62	0,00	0,00		
072	0,00	28210,31	28509,31	28509,31	0,00	0,00		
130	0,00	0,00	216275,50	216275,50	0,00	0,00		
135	1601,79	0,00	10650,82	10650,82	0,00	0,00		
201	0,00	0,00	19235,28	19235,28	0,00	0,00		
221	196,00	0,00	7734,13	7734,13	0,00	0,00		
222	0,00	0,00	7508,36	7508,36	0,00	0,00		
223	0,00	0,00	208085,00	208085,00	0,00	0,00		
225	0,00	1095,00	13017,02	13017,02	0,00	0,00		
229	0,00	5158,54	47715,52	47715,52	0,00	0,00		
231	0,00	8831,53	143434,18	143434,18	0,00	0,00		
240	0,00	0,00	116116,34	116116,34	0,00	0,00		
290	0,00	1,70	1,70	1,70	0,00	0,00		
310	1315,56	0,00	7080,70	7080,70	0,00	0,00		
400	0,00	0,00	5263,45	0,00	5263,45	0,00		
401	0,00	0,00	15316,78	618,30	14698,48	0,00		
402	0,00	0,00	4439,38	0,00	4439,38	0,00		
403	0,00	0,00	564,00	0,00	564,00	0,00		
404	0,00	0,00	128888,67	101,51	128787,16	0,00		
405	0,00	0,00	34651,58	68,26	34583,32	0,00		
409	0,00	0,00	3,00	0,00	3,00	0,00		
720	0,00	0,00	220,80	7520,90	0,00	7300,10		
750	0,00	0,00	6,53	18,79	0,00	12,26		
760	0,00	0,00	0,00	1,70	0,00	1,70		
761	0,00	0,00	160324,98	160324,98	0,00	0,00		
800	0,00	399118,66	247105,44	428130,17	0,00	181024,73		181024,73
851	0,00	1601,79	10592,03	10592,03	0,00	0,00		
860	247105,44	0,00	247105,44	247105,44	0,00	0,00	181024,73	
RAZEM	611543,70	611543,70	2214259,47	2214259,47	188338,79	188338,79	181024,73	181024,73

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Zawichostcie
mgr Agnieszka Stępień

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
w ZAWICHOSĆCIE
mgr Wojciech Bunatowski

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE

w Linowie

27-630 Zawichost

NIP 8641691261 REGON 292429479

Nazwa jednostki sporządzającej informację

**Wykaz wzajemnych należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków
o podobnym charakterze między jednostkami objętymi łącznym sprawozdaniem
finansowym za okres od początku roku do 31 sierpnia 2019 r.**

Wykaz należności od jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym					
Lp	Nazwa kontrahenta	Tytuł oraz nr i rodzaj dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Pozycja bilansu	Kwota
1.					
2.					
3.					
Razem					

Wykaz zobowiązań wobec jednostek objętych łącznym sprawozdaniem finansowym					
Lp	Nazwa kontrahenta	Tytuł oraz nr i rodzaj dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Pozycja bilansu	Kwota
1.					
2.					
3.					
Razem					

28. LIS. 2019

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Zawichocie

mgr Agnieszka Stępień

data i podpis głównego księgowego

28. LIS. 2019

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
w ZAWICHOCIE

mgr Wojciech Bunatowski

data i podpis kierownika jednostki

Zawichost, 28 listopada 2019 r.

W bilansie Przedszkola Samorządowego w Linowie za okres od początku roku do dnia 31 sierpnia 2019 roku nie wystąpiły zobowiązania wobec Urzędu Miasta i Gminy Zawichost.

Inne zobowiązania pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Miasta i Gminy Zawichost nie wystąpiły.

Główny księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Zawichoscie

mgr Agnieszka Słepień

.....
główny księgowy

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
w ZAWICHOSIE

mgr Wojciech Bunatowski

.....
kierownik jednostki

STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ 31.08.2019 R.

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Odsetki z tytułu opóźnień w spłacie należności	1,70	0	0	1,70	0
2.						0
3.						0
	Razem	1,70	0	0	1,70	0

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Zawichostcie
mgr Agnieszka Stępień

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
w ZAWICHOSZCIE
mgr Wojciech Bunatowski

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
	1.
1.1	Nazwa jednostki
	PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE W LINOWIE
1.2	Siedziba jednostki
	KSIĘGI RACHUNKOWE PRZEDSZKOLA SAMORZĄDOWEGO W LINOWIE PROWADZONE SĄ W SIEDZIBIE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH W ZAWICHOŚCIE, UL. ŻEROMSKIEGO 50, ZAWICHOST
1.3	Adres jednostki
	LINÓW; 27-630 ZAWICHOST
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PLACÓWKA WYCHOWANIA PRZEDSZKOLNEGO
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.08.2019 ROK
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	NIE DOTYCZY
4.	Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe Przedszkola Samorządowego w Linowie` prowadzone są przez Centrum Usług Wspólnych w Zawichoście w siedzibie CUW pod adresem: ul. Żeromskiego 50, 27-630 Zawichost. Przy wycenianiu aktywów i pasywów stosuje zasady wynikające z zasad zawartych w następujących aktach prawnych: • Ustawa z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości • Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych • Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób dla poszczególnych składników aktywów: Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: 1). środki trwałe, 2). inwestycje (środki trwałe w budowie), 3). środki przekazane na poczet inwestycji. Środki trwałe obejmują w szczególności: grunty, budynki, lokale, techniczne urządzenia i maszyny, środki transportu, inne środki trwałe oraz ulepszenia w obcych środkach trwałych. AKTYWA TRWAŁE • Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków finansowych ewidencjonuje się w cenie nabycia natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w tej decyzji. Otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia określonej w umowie przekazania. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi umarza się stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w wyżej wymienionej ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy. • Środki trwałe wycenia się w dniu przyjęcia do użytkowania w następujący sposób: - w przypadku zakupu – według ceny nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu w tym koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania. - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia

	- w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania - w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów - w przypadku nieodpłatnego otrzymania – według wartości określonej w dokumencie o przekazaniu • Należności długoterminowe obejmują należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartości zgodnie z ustawą o rachunkowości. • Długoterminowe aktywa finansowe wyceniane są w cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, wartości godziwej, cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia. • Mienie zlikwidowanych jednostek obejmuje rzeczowe składniki majątkowe faktycznie przejęte przez jednostkę budżetową. 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 (oprócz gruntów) umarza się stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się 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. POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE obejmują: książki i zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 1.000,00 zł i nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 - „Pozostałe środki trwałe”, umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie ujmuje się na koncie (Ma) 072 w korespondencji z kontem (Wn) 401 - „Zużycie materiałów i energii”. Środek trwały o wartości powyżej 100 zł i nie przekraczający 1.000 zł jest jednorazowo odpisywany w ciężar kosztów pod datą oddania do użytkowania jednocześnie objęty ilościową ewidencją pozabilansową. AKTYWA OBROTOWE • Zapasy – obejmujące materiały wycenia się w cenie zakupu. • Należności krótkoterminowe – obejmują wszystkie należności z tytułu dostaw i usług bez względu na termin zapłaty oraz wszystkie pozostałe, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy łącznie z wymagalnymi odsetkami. • Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. • Krótkoterminowe papiery wartościowe - wycenia się na dzień bilansowy w cenie nabycia lub cenie rynkowej, zależnie od tego która z nich jest niższa. PASYWA • Zobowiązania z tytułu dostaw – wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi. • Zobowiązania finansowe – wycenia się w wartości emisyjnej powiększonej o narosłe kwoty z tytułu oprocentowania • Rezerwy w jednostce mogą występować w postaci rezerw tworzonych na pewne lub o dużym prawdopodobieństwie przyszłe zobowiązania. • Przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce budżetowej z tytułu długoterminowych należności z tytułu dochodów budżetowych • Zaangażowanie – wykonane wydatki a także podjęte zobowiązania. USTALENIE WYNIKU FINANSOWEGO Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 - „Wynik finansowy”. Ewidencja kosztów działalności podstawowej jest prowadzona w zespole 4 kont, tj. wg rodzajów kosztów i ich rozliczenia a także w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków. Wynik finansowy netto składa się z: - wyniku ze sprzedaży, wyniku z działalności operacyjnej, wyniku z operacji finansowych.
5.	Inne informacje
	BRAK
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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
	W ZAŁĄCZENIU TABELA „GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH”
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DOTYCZY
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizacyjnych wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE DOTYCZY
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	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 leasingu
	NIE DOTYCZY
1.6	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	NIE DOTYCZY
1.7	dane o odpisach aktualizujących wartości 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)
	W ZAŁĄCZENIU TABELA „STAN ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH NALEŻNOŚCI”
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzeniu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	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
	NIE DOTYCZY
b)	powyżej 3 do 5 lat
	NIE DOTYCZY
c)	powyżej 5 lat
	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	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
1.12	łączną 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
	NIE DOTYCZY
1.13	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymywanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	NIE DOTYCZY
1.14	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie

	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	NAGRODY JUBILEUSZOWE – 14.594,91 ZŁ, ODPRAWA EMERYTALNA – 12.758,25 ZŁ
1.16.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
	2.
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	BRAK
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
	NIE DOTYCZY
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
2.4.	informacje 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
	BRAK
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Zawichoście

mgr Agnieszka Słepień

(główny księgowy)

28. LIS. 2019

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
w ZAWICHOŚCIE

mgr Wojciech Banaśowski
(kierownik jednostki)

GRUNTY W WIECZYSTYM UŻYTKOWANIU NA DZIEŃ 31.08.2019 R.

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				0
		Wartość (zł)				0
2.		Powierzchnia (m ²)				0
		Wartość (zł)				0

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Zawichocie
mgr Agnieszka Stępień

DYREKTOR,
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
w ZAWICHOŚCIE
mgr Wojciech Bunatowski

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE
w Linowie
27-630 Zawichost
NIP 8641691261 REGON 292429479

ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE LUB NIEUMARZANE NA DZIEŃ 31.08.2019 R.

Lp.	Grupa według KST	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.					0
2.					0
3.					0
4.					0

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Zawichocie
mgr Agnieszka Stępień

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
w ZAWICHOCIE
mgr Wojciech Bunatowski

PRZEDSZKOLE SAMORZĄDOWE

w Linowie

Tabela nr 1.

27-630 Zawichost

NIP 8641691261 REGON 292429478

Główne składniki aktywów trwałych na dzień 31.08.2019 r.

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	115		0	0		0	0	115		0
2.	ŚRODKI TRWAŁE	361209,91	0	299	0	299	0	0	361508,91	361508,91	0
1)	Grunty	4135,64	0	0	0	0	0	0	4135,64	4135,64	0
2)	Budynki i lokale	320394,37	0	0	0	0	0	0	320394,37	320394,37	0
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	8584,59	0	0	0	0	0	0	8584,59	8584,59	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7)	Urządzenia techniczne	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8)	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9)	Narzędzie, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	28095,31	0	299	0	299	0	0	28394,31	28394,31	0
RAZEM:		361324,91	0	299	0	299	0	0	361623,91	361623,91	0

Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
115	0	0	0	0	115	0	0	0
195621,48	0	5562,45	0	5562,45	201183,93	0	165588,43	0
0	0	0	0	0	0	0	4135,64	0
158941,58	0	5263,45	0	5263,45	164205,03	0	161452,79	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
8584,59	0	0	0	0	8584,59	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0
28095,31	0	299	0	299	28394,31	0	0	0
195736,48	0	5562,45	0	5562,45	201298,93	0	165588,43	0

Główny Księgowy
Centrum Usług Wspólnych w Zawichocie
mgr Agnieszka Sępień

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
w ZAWICHOCIE
mgr Wojciech Bunatowski

