

KOREKTA 2 DA - 23.04.2019

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Bilans		jedenstki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat	
Przedszkole Publiczne nr 1im. "Gromadki Misia Uszatka"				Miasto Radlin		Urząd Miasta Radlin	
ul. Rymera 170a, 44-310 Radlin				sporządzony na dzień: 2018-12-31		Nr/podpis	
Numer identyfikacyjny REGON 271 510 610				2019-04-23		Stan na początek roku	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Liczba załączników	
A. Aktywa trwałe	4 805 713,63	4 619 992,30	A. Fundusze	4 720 616,67	4 527 729,82		
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	6 234 060,39	6 124 188,95		
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 805 713,63	4 619 992,30	II. Wynik finansowy netto	-1 513 443,72	-1 596 459,13		
1. Środki trwałe	4 805 713,63	4 619 992,30	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00		
1.1 Grunty	69 429,08	69 429,08	2. Strata netto (-)	-1 513 443,72	-1 596 459,13		
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 Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 653 292,16	4 498 837,63	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		
1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00		
1.5 Inne środki trwałe	82 992,39	51 725,59	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	88 761,86	95 913,41		
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	88 761,86	95 913,41		
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	237,12	285,12		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00		
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	14 280,06	15 271,10		
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	74 238,84	79 711,69		
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	3 664,90	3 650,93	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	620,73		
I. Zapasy	3 082,18	2 753,33	8. Fundusze specjalne	5,84	24,77		
1. Materiały	3 082,18	2 753,33	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5,84	24,77		
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	576,88	252,10					
1. Należności z tytułu dostaw i usług	576,88	252,10					
2. Należności od budżetów	0,00	0,00					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00					
4. Pozostałe należności	0,00	0,00					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	5,84	645,50					
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5,84	645,50					
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	4 809 378,53	4 623 643,23	Suma pasywów	4 809 378,53	4 623 643,23		

GLÓWNY KSIĘGOWY
MZOP
mgr Katarzyna Kuwera
(główny księgowy)

2019-04-23
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Placówek Oświatowych w Radlinie
mgr Henryk Brachmański
Sprawdzono pod względem
formalnym i rachunkowym.....
dnia.....
(kierownik jednostki)

Kopewta z dn. 23.04.2019

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Przedszkole Publiczne nr 1 im. "Gromadki Misia Uszatka" ul. Rymera 170a, 44-310 Radlin		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat Urząd Miasta Radlin	
Numer identyfikacyjny REGON 271 510 610		sporządzony na dzień 2018-12-31		Nr/podpis 2019-04-23	
		WPLNIELO Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		Ilość załączników 6 256 285,53		6 234 060,39	
I.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu)		Nr sprawy1.467.136,71		1.548 865,29	
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00		0,00	
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe		1 467 136,71		1 548 865,29	
I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00		0,00	
I.1.4 Środki na inwestycje		0,00		0,00	
I.1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00		0,00	
I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00		0,00	
I.1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00		0,00	
I.1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00		0,00	
I.1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00		0,00	
I.1.10 Inne zwiększenia		0,00		0,00	
I.2 Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 489 361,85		1 658 736,73	
I.2.1 Strata za rok ubiegły		1 347 124,69		1 513 443,72	
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe		142 206,25		145 293,01	
I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		30,91		0,00	
I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje		0,00		0,00	
I.2.5 Aktualizacja środków trwałych		0,00		0,00	
I.2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00		0,00	
I.2.7 Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00		0,00	
I.2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00		0,00	
I.2.9 Inne zmniejszenia		0,00		0,00	
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		6 234 060,39		6 124 188,95	
III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-1 513 443,72		-1 596 459,13	
III.1 zysk netto		0,00		0,00	
III.2 strata netto (-)		-1 513 443,72		-1 596 459,13	
III.3 nadwyżka środków obrotowych		0,00		0,00	
IV Fundusz (poz. II+,-III)		4 720 616,67		4 527 729,82	

GŁÓWNY KASJER
 MZO
 mgr Katarzyna Muwer

(główny księgowy)

2019-04-23
 (rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
 Miejskiego Zespołu Obsługi
 Placówek Oświatowych w Radlinie
 mgr Henryk Brachmański

(kierownik jednostki)

Identyfikator sprawozdania: 20190423130303

Sprawdzono pod względem
 formalnym i rachunkowym.....
 dnia.....



Kobelew

Informacja dodatkowa

Urząd Miasta Radlin

Nr/podpis

WPEŁNIŁO

2019 -04- 24

Ilość załączników

Nr sprawy

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmujące w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR 1 IM. GROMADKI MISIA USZATKA
1.2	siedzibę jednostki
	44-310 RADLIN, UL. RYMERA 170 A
1.3	adres jednostki
	J.W.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Przedszkole realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa oświatowego, a w szczególności z podstawy programowej wychowania przedszkolnego oraz przyjętych planów rozwoju placówki. Przedszkole realizuje zajęcia dydaktyczno-wychowawczo-opiekuńcze.</p> <p>Do głównych zadań należą:</p> <ol style="list-style-type: none">1) wspomagania indywidualnego rozwoju dziecka,2) wspomagania rodziny w wychowaniu dziecka,3) przygotowania dziecka do nauki w szkole, <p>Przedszkole współpracuje z innymi jednostkami z systemu oświaty- przedszkolami i szkołami, jednostkami pomocy społecznej, Ogniskiem Pracy Pozaszkolnej oraz innymi jednostkami z sektora kultury.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady wyceny aktywów i pasywów

Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki.

1. Odpisów umorzeniowych dokonuje się od wartości początkowej środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, których wartość przekracza wielkość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne nie są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania (w dniu opracowywania polityki rachunkowości są to środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość przekracza 10.000,00 zł, stosownie do treści ustawy o podatkach dochodowych).

2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się niezależnie od wartości:

1) książki i inne zbiory biblioteczne,

2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,

3) odzież i umundurowanie,

4) meble i dywany,

5) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości 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 ich do używania.

3. Ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się dla pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, o których mowa w ust. 3 – spełniającą jedną z następujących przesłanek:

1) sprzęt i urządzenia elektryczne posiadające indywidualne numery fabryczne,

2) pozostałe środki trwałe, będące pomocami dydaktycznymi, o wartości jednostkowej powyżej 1.500,00 zł,

3) pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 1.000,00 zł,

4) wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 1.000,00 zł.

4. Wartość początkową ulepszonych, na skutek modernizacji lub przebudowy, środków trwałych podwyższa się:

1) w przypadku budynków – o sumę wydatków na ich ulepszenie;

2) w przypadku innych, rzeczowych środków trwałych – o sumę wydatków na ich ulepszenie, jeżeli przekroczyła ona 50% wartości początkowej środka trwałego.

5. Materiały i towary wycenia się przy zastosowaniu cen zakupu chyba, że metoda ta prowadzi do zniekształcenia stanu aktywów i wyniku finansowego. W powyższej sytuacji

	<p>należy stosować ceny nabycia.</p> <p>6. Kosztami zakupu materiałów i usług w przeważającej części obciąża się okres sprawozdawczy, w którym zostały poniesione. Stosuje się jednak pewnego rodzaju uproszczenia, nie mające ujemnego wpływu na wynik finansowy:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ponoszone koszty w jednostce ujmuje się tylko na kontach zespołu 4, które pozwalają na prawidłowe sporządzenie sprawozdań finansowych, - nie prowadzi się ujmowania kosztów na koncie 640 „Międzyokresowe rozliczenia kosztów”, gdyż wszystkie operacje co roku są powtarzalne, - koszty prenumeraty czasopism na rok następny księgowane są w okresie poniesienia wydatków bez rozliczenia ich w czasie na koncie 640, - gospodarką magazynową obejmuje się zakupy opału oraz żywności związanej z wyżywieniem na jednostkach posiadających kuchnie- nie obejmuje się zakupów drobnych, materiałów biurowych, gospodarczych. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio po zakupie – zostają wydane bezpośrednio do zużycia pracownikom, <p>W celu zapewnienia ciągłości zapisów, na koniec roku stosuje się uproszczenia, które również nie mają ujemnego wpływu na wynik finansowy, ponieważ zdarzenia te powtarzają się w każdym roku budżetowym. Do zdarzeń tych zaliczamy :</p> <ul style="list-style-type: none"> - faktury, rachunki, noty księgowe wystawione lub o dacie sprzedaży z dniem 31 grudnia, a wpływające do jednostki w nowym roku, są księgowane w koszty roku, którego dotyczą; - faktury, rachunki, noty księgowe wystawione z datą nowego roku, a dotyczą zdarzeń za rok poprzedni, są księgowane pod datą 31 grudnia , - faktury , rachunki łączone – koszty na przełomie roku będą ujmowane w roku z którego jest większość kosztów, - dokumenty wpływające w miesięcznych okresach sprawozdawczych do księgowości w okresie do 5 -go danego miesiąca, a dotyczące okresu poprzedniego zostają ujęte w miesiącu poprzednim, a przyjęte po tym terminie w okresie następnym (miesiącu w którym zostały przyjęte).
5.	inne informacje
	brak
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

	Załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	brak
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
	brak
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak
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)
	brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak

c)	powyżej 5 lat					
	brak					
	Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności			Razem
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
	1.	Kredyty i pożyczki	-----	-----	-----	-----
	2.	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	-----	-----	-----	-----
		Razem	-----	-----	-----	-----
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					
	brak					
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	brak					
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					
	brak					
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					
	brak					
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
	brak					

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 15.841,47 zł
1.16.	inne informacje
	brak
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
	brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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
	brak
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

GLÓWNY KSIĘGOWY
MZOPU

Katarzyna Piwter
(główny księgowy)

2019-04-24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Placówek Oświatowych w Radlinie
Henryk Brachmański
mgr Henryk Brachmański
(kierownik jednostki)

Zał. Nr 1 - Przedszkole Publiczne nr 1

Klas.	Rodzaj środków trwałych	Wartość na dzień 31.12.2017 r.	Zwiększenia Wartości	Zmniejszenia wartości	Wartość na dzień 31.12.2018 r.	Umorzenie narastająco Na 31.12.2018 r.	Wartość bilansowa netto Na 31.12.2018
1.01.	Grunty	69 429,08	0,00	0,00	69 429,08	0,00	69 429,08
1.02.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 985 283,75	0,00	0,00	4 985 283,75	486 446,12	4 498 837,63
1.03.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.05.	Inne środki trwałe	161 850,62	0,00	0,00	161 850,62	110 125,03	51 725,59
2.	Pozostałe środki trwałe	186 721,86	500,00	0,00	187 221,86	187 221,86	0,00
3.	Wartości niematerialne i prawne	349,00	0,00	0,00	349,00	349,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	5 817,87	0,00	0,00	5 817,87	5 817,87	0,00
5.	Inwestycje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem Aktywa trwałe						4 619 992,30

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 MZOPO
 mgr Katarzyna Tuweter

