

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Miejski Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Radlinie</b> ul. Rymera 15, 44-310 Radlin		<i>Bilans</i> <i>jednostki budżetowej</i> <i>lub samorządowego zakładu</i> <i>budżetowego</i>		Adresat <b>URZĄD MIASTA RADLIN</b> Miasto Radlin	
Numer identyfikacyjny REGON <b>273498439</b>		sporządzony na dzień: <b>31.12.2023</b>		Wpłynęło <b>28.03.2024</b>	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	liczba załączników Nr sprawy	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>A. Fundusze</b>	-47 157,61	-103 832,85
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	789 663,02	900 790,84
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	0,00	0,00	<b>II. Wynik finansowy netto</b>	-836 820,63	-1 004 623,69
<b>1. Środki trwałe</b>	0,00	0,00	<b>1. Zysk netto (+)</b>	0,00	0,00
<b>1.1. Grunty</b>	0,00	0,00	<b>2. Strata netto (-)</b>	-836 820,63	-1 004 623,69
<small>1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</small>	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00
<b>1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	0,00	0,00	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00
<b>1.3. Urządzenia techniczne i maszyny</b>	0,00	0,00	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
<b>1.4. Środki transportu</b>	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
<b>1.5. Inne środki trwałe</b>	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	56 595,87	112 638,01
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	56 595,87	112 638,01
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	321,64	359,78
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>	2 264,00	8 946,00
<b>1. Akcje i udziały</b>	0,00	0,00	<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	8 377,46	52 058,05
<b>2. Inne papiery wartościowe</b>	0,00	0,00	<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	42 434,74	47 711,39
<b>3. Inne długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>	41,32	152,54
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	<b>6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>	0,00	0,00
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	9 438,26	8 805,16	<b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	0,00	0,00	<b>8. Fundusze specjalne</b>	3 156,71	3 410,25
<b>1. Materiały</b>	0,00	0,00	<b>8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>	3 156,71	3 410,25
<b>2. Półprodukty i produkty w toku</b>	0,00	0,00	<b>8.2. Inne fundusze</b>	0,00	0,00
<b>3. Produkty gotowe</b>	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
<b>4. Towary</b>	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	6 281,55	5 394,91			
<b>1. Należności z tytułu dostaw i usług</b>	6 281,55	5 394,91			
<b>2. Należności od budżetów</b>	0,00	0,00			
<b>3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	0,00	0,00			
<b>4. Pozostałe należności</b>	0,00	0,00			
<b>5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	3 156,71	3 410,25			
<b>1. Środki pieniężne w kasie</b>	0,00	0,00			
<b>2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych</b>	3 156,71	3 410,25			
<b>3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego</b>	0,00	0,00			
<b>4. Inne środki pieniężne</b>	0,00	0,00			
<b>5. Akcje lub udziały</b>	0,00	0,00			
<b>6. Inne papiery wartościowe</b>	0,00	0,00			
<b>7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>9 438,26</b>	<b>8 805,16</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>9 438,26</b>	<b>8 805,16</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
MZOP w Radlinie

mgr Danuta Pławecka-Hulin

.....Danuta Pławecka-Hulin.....  
(główny księgowy)

.....28.03.2024.....  
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Placówek Oświatowych w Radlinie

mgr Marek Koczy

.....Marek Koczy.....  
(kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU  
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Miejski Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Radlinie ul. Rymera 15, 44-310 Radlin		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) .....	Adresat Miasto Radlin	
Numer identyfikacyjny REGON 273498439			Miejski Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Radlinie	
sporządzony na dzień 31.12.2023			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		0,00	0,00
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>		<b>838 343,37</b>	<b>1 005 463,10</b>
B.I	Amortyzacja		0,00	0,00
B.II	Zużycie materiałów i energii		51 171,12	20 580,18
B.III	Usługi obce		38 890,11	35 959,84
B.IV	Podatki opłaty		1 431,22	1 053,22
B.V	Wynagrodzenia		590 602,87	764 681,09
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		142 690,08	175 142,42
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe		833,81	1 597,72
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		12 724,16	6 448,63
B.X	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>		<b>-838 343,37</b>	<b>-1 005 463,10</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>		<b>119,00</b>	<b>192,00</b>
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II	Dotacje		0,00	0,00
D.III	Inne przychody operacyjne		119,00	192,00
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E.I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
E.II	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>		<b>-838 224,37</b>	<b>-1 005 271,10</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>		<b>1 403,74</b>	<b>647,41</b>
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
G.II	Odsetki		1 403,74	647,41
G.III	Inne		0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H.I	Odsetki		0,00	0,00
H.II	Inne		0,00	0,00
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>		<b>-836 820,63</b>	<b>-1 004 623,69</b>
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>		<b>-836 820,63</b>	<b>-1 004 623,69</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
MZOP w Radlinie  
mgr Danuta Pławecka-Hulin

.....Danuta Pławecka-Hulin.....  
(główny księgowy)

.....22.03.2024.....  
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Placówek Oświatowych w Radlinie  
mgr Marek Koczny

.....Marek Koczny.....  
(kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU  
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Miejski Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Radlinie ul. Rymera 15, 44-310 Radlin		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) .....	Adresat Miasto Radlin	URZĄD MIASTA RADLIN	
Numer identyfikacyjny REGON 273498439				Wpłynęło: 28.03.2024	
		sporządzony na dzień 31.12.2023			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>A</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	0,00	0,00		
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00		
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00		
A.III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00		
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00		
A.V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00		
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00		
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	838 343,37	1 005 463,10		
B.I	Amortyzacja	0,00	0,00		
B.II	Zużycie materiałów i energii	51 171,12	20 580,18		
B.III	Usługi obce	38 890,11	35 959,84		
B.IV	Podatki opłaty	1 431,22	1 053,22		
B.V	Wynagrodzenia	590 602,87	764 681,09		
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	142 690,08	175 142,42		
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	833,81	1 597,72		
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	12 724,16	6 448,63		
B.X	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	-838 343,37	-1 005 463,10		
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	119,00	192,00		
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
D.II	Dotacje	0,00	0,00		
D.III	Inne przychody operacyjne	119,00	192,00		
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	0,00		
E.I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00		
E.II	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00		
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-838 224,37	-1 005 271,10		
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	1 403,74	647,41		
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
G.II	Odsetki	1 403,74	647,41		
G.III	Inne	0,00	0,00		
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	0,00	0,00		
H.I	Odsetki	0,00	0,00		
H.II	Inne	0,00	0,00		
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-836 820,63	-1 004 623,69		
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	0,00	0,00		
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-836 820,63	-1 004 623,69		

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Miejski Zespół Obsługi Placówek  
Oświatowych w Radlinie  
mgr Danuta Plawecka-Hulin

..... Danuta Plawecka-Hulin .....  
(główny księgowy)

..... 28.03.2024 .....  
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Placówek Oświatowych w Radlinie  
mgr Marek Koczy  
..... Marek Koczy .....  
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

URZĄD MIASTA RADLIN

Wpłynęło: 28. 03. 2024

Ilość załączników .....  
Nr sprawy .....

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	<b>MIEJSKI ZESPÓŁ OBSŁUGI PLACÓWEK OŚWIATOWYCH W RADLINIE</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>44-310 RADLIN, UL. RYMERA 15</b>
1.3	adres jednostki
	<b>J.W.</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Miejski Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Radlinie :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Zapewnia obsługę finansowo-księgową, administracyjno - organizacyjną i gospodarczą dla jednostek organizacyjnych prowadzonych przez Miasto Radlin, zwanymi „jednostkami obsługiwanymi”.</li> <li>2. Wykonuje zadania, o których mowa w ust. 1 jako „jednostką obsługującą”.</li> <li>3. Jednostkami obsługiwanymi są:             <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Sportowa Szkoła Podstawowa Nr 2 im. Komisji Edukacji Narodowej w Radlinie,</li> <li>2) Szkoła Podstawowa nr 1 im. Adama Mickiewicza w Radlinie,</li> <li>3) Szkoła Podstawowa Nr 3 im. Ziemi Radlińskiej w Radlinie,</li> <li>4) Szkoła Podstawowa Nr 4 im. Gustawa Morcinka w Radlinie,</li> <li>5) Przedszkole Publiczne Nr 1 im. Gromadki Misia Uszatka w Radlinie,</li> <li>6) Przedszkole Publiczne Nr 2 im. Jasia i Małgosi w Radlinie,</li> <li>7) Przedszkole Publiczne Nr 3 im. Akademii Wesołych Bajtli w Radlinie,</li> <li>8) Ognisko Pracy Pozaszkolnej w Radlinie;</li> <li>9) Świetlica Środowiskowa w Radlinie,</li> <li>10) Miejski Żłobek Serduszko w Radlinie</li> <li>11) Zespół Szkolno-Sportowo-Artystyczny w Radlinie.</li> </ol> </li> </ol> <p>Zadania te obejmują :</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) w zakresie administracyjno - organizacyjnym:             <ol style="list-style-type: none"> <li>a) sporządzanie zbiorczych, wymaganych analiz ekonomicznych i sprawozdań w zakresie działania jednostek obsługiwanym, a wymaganych odrębnymi przepisami,</li> <li>b) udzielanie pomocy jednostkom obsługiwanym w zakresie przekazywania bieżących informacji dotyczących zmian w przepisach prawnych ich dotyczących oraz organizowanie szkoleń w tym zakresie,</li> <li>c) pomoc w zakresie organizacji postępowań objętych przepisami ustawy o zamówieniach publicznych, do których przeprowadzenia są zobowiązane jednostki obsługiwane,</li> <li>d) organizowanie doradztwa prawnego dla jednostek obsługiwanym.</li> </ol> </li> <li>2) w zakresie gospodarczym:             <ol style="list-style-type: none"> <li>a) pomoc jednostkom obsługiwanym w wykonywaniu zadań w wnikających z wykonywania trwałego zarządu nieruchomością jednostki obsługiwanej,</li> <li>b) analiza i ustalanie potrzeb dla zapewnienia właściwych warunków działania we współpracy z jednostkami obsługiwanymi,</li> <li>c) nadzór nad zabezpieczeniem mienia w jednostkach obsługiwanym.</li> </ol> </li> <li>3) w zakresie finansowo-księgowym:             <ol style="list-style-type: none"> <li>a) prowadzenie obsługi rachunków bankowych jednostek obsługiwanym,</li> <li>b) wykonywanie całości zadań jednostek obsługiwanym, wynikających z obowiązującej ustawy o rachunkowości,</li> </ol> </li> </ol>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>c) przygotowanie i realizacja wypłat wynagrodzeń pracowniczych, dla pracowników jednostek obsługiwanych, na podstawie przekazywanych przez nie danych,</li> <li>d) naliczanie i odprowadzanie związanych z wynagrodzeniami pracowniczymi zobowiązań na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, Funduszu Pracy, Urzędu Skarbowego, zajęć komorniczych i sądowych, itp.,</li> <li>e) prowadzenie obsługi finansowo-księgowej Zakładowych Funduszy Świadczeń Socjalnych jednostek obsługiwanych,</li> <li>f) prowadzenie obsługi finansowo – księgowej Miejskiej Kasy Zapomogowo – Pożyczkowej,</li> <li>g) rozliczanie realizacji środków zewnętrznych pozyskanych przez jednostki obsługiwane.</li> </ul>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01.01.2023-31.12.2023 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>NIE</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p><b>Zasady wyceny aktywów i pasywów</b></p> <p>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.</p> <p>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 .</p> <p>2.Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się niezależnie od wartości :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>1)książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>2)środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>3)odzież i umundurowanie,</li> <li>4)meble i dywany,</li> <li>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.</li> </ul> <p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>1) sprzęt i urządzenia elektryczne posiadające indywidualne numery fabryczne,</li> <li>2) pozostałe środki trwałe, będące pomocami dydaktycznymi, o wartości jednostkowej powyżej 2.000,00 zł,</li> <li>3) pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 2.000,00 zł,</li> <li>4) wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 2.000,00 zł.</li> </ul>

	<p>4. Wartość początkową ulepszonych, na skutek modernizacji lub przebudowy, środków trwałych podwyższa się :</p> <p>1) w przypadku budynków – o sumę wydatków na ich ulepszenie;</p> <p>2) w przypadku innych, rzeczowych środków trwałych – o sumę wydatków na ich ulepszenie, jeżeli przekroczyła ona 50% wartości początkowej środka trwałego.</p> <p>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 należy stosować ceny nabycia.</p> <p>6. Kosztami zakupu materiałów i usług w przeważającej części obciąża się okres sprawozdawczy, w którym zostały poniesione. <b>Stosuje się jednak pewnego rodzaju uproszczenia, nie mające ujemnego wpływu na wynik finansowy:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ponoszone koszty w jednostce ujmuje się tylko na kontach zespołu 4, które pozwalają na prawidłowe sporządzenie sprawozdań finansowych,</li> <li>- nie prowadzi się ujmowania kosztów na koncie 640 „Międzyokresowe rozliczenia kosztów”, gdyż wszystkie operacje co roku są powtarzalne,</li> <li>- koszty prenumeraty czasopism na rok następny księgowane są w okresie poniesienia wydatków bez rozliczenia ich w czasie na koncie 640,</li> <li>- 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,</li> </ul> <p>W celu zapewnienia ciągłości zapisów, <b>na koniec roku stosuje się uproszczenia</b>, 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"> <li>- 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;</li> <li>- faktury, rachunki, noty księgowe wystawione z datą nowego roku, a dotyczą zdarzeń za rok poprzedni, są księgowane pod datą 31 grudnia ,</li> <li>- faktury , rachunki łączone – koszty na przełomie roku będą ujmowane w roku z którego jest większość kosztów,</li> <li>- dokumenty spływające 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).</li> </ul>
5.	inne informacje
	brak
<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

	<b>Zał. nr 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>brak</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>brak</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>brak</b>
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
	<b>brak</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>brak</b>
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)
	<b>brak</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>brak</b>
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
	<b>brak</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>brak</b>
c)	powyżej 5 lat

<b>brak</b>					
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				
	<b>brak</b>				
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
	<b>brak</b>				
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				
	<b>brak</b>				
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				
	<b>brak</b>				
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie				
	<b>brak</b>				
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	<b>38 040,00 zł – Nagrody jubileuszowe,</b> <b>57 060,00 zł – Odprawa emerytalna</b>				
1.16.	inne informacje				
	<b>brak</b>				
2.					

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>brak</b>
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
	<b>brak</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>brak</b>
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
	<b>brak</b>
2.5.	inne informacje
	<b>brak</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>brak</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY  
MZPN w Radlinie

*mgr Danuta Pawecka-Hulin*

(główny księgowy)

2024-03-22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi  
Placówek Oświatowych w Radlinie

*mgr Marek Koczny*  
(kierownik jednostki)

zał. nr 1

Miejski Zespół  
Obsługi Placówek  
Oświatowych w  
Radlinie

URZĄD MIASTA RADLIN

Wpłynęło: 28. 03. 2024 OK

Ilość załączników .....

Poz.	Rodzaj środków trwałych	Wartość na dzień 31.12.2022 r.	Zwiększenia Wartości	Zmniejszenia wartości	Saldo	№ sprawy	Umożnienie	Wartość
						Wartość na dzień 31.12.2023 r.	narastająco na dzień 31.12.2023 r.	bilansowa netto na dzień 31.12.2023 r.
1.1	KŚT 0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
1.2	KŚT 1,2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
1.3	KŚT 3,4,5,6 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
1.4	KŚT 7 Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
1.5	KŚT 8 Inne środki trwałe	3 660,00	0,00	3 660,00	0,00		0,00	0,00
2.	Pozostałe środki trwałe	89 468,32	7 078,97	0,00	96 547,29		96 547,29	0,00
3.	Wartości niematerialne i prawne	79 467,56	0,00	0,00	79 467,56		79 467,56	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
5.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00
	Razem Aktywa trwałe	172 595,88	7 078,97	3 660,00	176 014,85		176 014,85	0,00

GRÓDZKI ZBIÓR  
Miejski Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Radlinie  
mgr Danuta Krawiecka-Hulin

DYREKTOR  
Miejskiego Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych w Radlinie  
mgr Marek Koczy