

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

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Świetlica Środowiskowa w Radlinie ul.Pocztowa 4, 44-310 Radlin		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat Miasto Radlin	URZĄD MIASTA RADLIN Wpłynęło 31. 03. 2025	
Numer identyfikacyjny REGON 276299404					
sporządzony na dzień 31.12.2024		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	Nr sprawy	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	Koszty działalności operacyjnej		701 748,19	589 612,04	
B.I	Amortyzacja		46 476,15	46 476,15	
B.II	Zużycie materiałów i energii		119 559,56	73 255,63	
B.III	Usługi obce		45 675,09	27 487,80	
B.IV	Podatki opłaty		4 430,64	4 431,07	
B.V	Wynagrodzenia		406 917,13	355 839,37	
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		78 689,62	82 122,02	
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe		0,00	0,00	
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00	
B.X	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00	
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-701 748,19	-589 612,04	
D	Pozostałe przychody operacyjne		596,65	3 243,00	
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	
D.II	Dotacje		0,00	0,00	
D.III	Inne przychody operacyjne		596,65	3 243,00	
E	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	4 259,70	
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	4 259,70	
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-701 151,54	-590 628,74	
G	Przychody finansowe		543,52	155,42	
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00	
G.II	Odsetki		543,52	155,42	
G.III	Inne		0,00	0,00	
H	Koszty finansowe		0,00	0,00	
H.I	Odsetki		0,00	0,00	
H.II	Inne		0,00	0,00	
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-700 608,02	-590 473,32	
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)		-700 608,02	-590 473,32	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
MZOPO w Radlinie

mgr Danuta Pławiecka-Hulin

.....*Danuta Pławiecka-Hulin*.....
(główny księgowy)

31.03.2025

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Placówek Oświatowych w Radlinie

mgr Marek Koczy

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

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Świetlica Środowiskowa w Radlinie ul. Pocztowa 4, 44-310 Radlin Numer identyfikacyjny REGON 276299404		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 31.12.2024		<div style="text-align: right;"> URZĄD MIASTA RADLIN Adresat Miasto Radlin Wpłynęło 24.03.2025 Liczba załączników Nr sprawy Stan na koniec roku poprzedniego Stan na koniec roku bieżącego </div>	
I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2 225 734,25	2 271 213,18		
I.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu)		636 321,74	550 433,42		
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00		
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe		636 321,74	550 433,42		
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)		590 842,81	704 006,44		
I.2.1 Strata za rok ubiegły		589 702,64	700 608,02		
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe		1 140,17	3 398,42		
I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	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)		2 271 213,18	2 117 640,16		
III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-700 608,02	-590 473,32		
III.1 zysk netto		0,00	0,00		
III.2 strata netto (-)		-700 608,02	-590 473,32		
III.3 nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00		
IV Fundusz (poz. II+,-III)		1 570 605,16	1 527 166,84		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miasta Radlin
mgr Danuta Plawecka-Hulin

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

.....**21.03.2025**.....
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Placówek Oświatowych w Radlinie
mgr Marek Koczy

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

Wpłynęło 24. 03. 2025

Informacja dodatkowa

Ilość załączników

Nr sprawy

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ŚWIETLICA ŚRODOWISKOWA W RADLINIE
1.2	siedzibę jednostki
	44-310 RADLIN, UL. POCZTOWA 4
1.3	adres jednostki
	J.W.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Świetlica środowiskowa jest placówką wsparcia dziennego pomocy społecznej. Jest jedną z form oddziaływania profilaktycznego. Główne zadania świetlicy określa Statut, w którym wymieniono podstawowe cele i zadania świetlicy środowiskowej:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wspieranie rodziny w sprawowaniu jej podstawowych funkcji, - zapewnianie pomocy rodzinie i dzieciom, - współpraca ze szkołą, ośrodkiem pomocy społecznej, policją i innymi instytucjami zajmującymi się rozwiązywaniem problemów wychowawczych, - placówka, realizująca zaspokajanie potrzeb dziecka: bytowych, rozwojowych, w tym emocjonalnych, społecznych, religijnych, a także pozwalająca na korzystanie z przysługujących na podstawie odrębnych przepisów świadczeń zdrowotnych i kształcenia. <p>Świetlica – jako placówka wsparcia dziennego jest zobowiązana do tworzenia dzieciom warunków-fizycznego, psychicznego poznawczego rozwoju, poszanowania podmiotowości dziecka, zapewnienie poczucia bezpieczeństwa oraz dbałości o poszanowanie i podtrzymywanie związków emocjonalnych dziecka z rodzicami i rodzeństwem. Wychowawcy placówki uczą poszanowania tradycji, planowania i organizowania codziennych zajęć oraz czasu wolnego, nawiązywania więzi uczuciowych i związków interpersonalnych. Placówka przygotowuje dzieci do podejmowania odpowiedzialności za własne postępowanie, uczy samodzielności oraz wyrównuje deficyty rozwojowe dzieci.</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2024-31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE

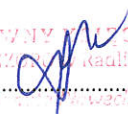
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Zasady wyceny aktywów i pasywów</p> <p>Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku 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> <p>1)książki i inne zbiory biblioteczne,</p> <p>2)środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</p> <p>3)odzież i umundurowanie,</p> <p>4)meble i dywany,</p> <p>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.</p> <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> <p>1) sprzęt i urządzenia elektryczne posiadające indywidualne numery fabryczne,</p> <p>2) pozostałe środki trwałe, będące pomocami dydaktycznymi, o wartości jednostkowej powyżej 2.000,00 zł,</p> <p>3) pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 2.000,00 zł,</p> <p>4) wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 2.000,00 zł.</p> <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</p>

	<p>proceedzi 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. <i>Stosuje się jednak pewnego rodzaju uproszczenia, nie mające ujemnego wpływu na wynik finansowy:</i></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, <i>na koniec roku stosuje się uproszczenia</i>, 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
	Zał. nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka

	dysponuje takimi informacjami
	grunt zabudowany budynkiem administracyjno-socjalnym o pow. użytkowej 176,75 m2 i kubaturze 1 482,30 m2 – wartość nieruchomości 965.498,00 zł
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																															
	<table border="1"> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Zobowiązania</th><th colspan="3">Okres wymagalności</th><th rowspan="2">Razem</th></tr> <tr> <th>powyżej 1 roku do 3 lat</th><th>powyżej 3 lat do 5 lat</th><th>powyżej 5 lat</th></tr> <tr> <td>1.</td><td>Kredyty i pożyczki</td><td>-----</td><td>-----</td><td>-----</td><td>-----</td></tr> <tr> <td>2.</td><td>Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych</td><td>-----</td><td>-----</td><td>-----</td><td>-----</td></tr> <tr> <td></td><td>Razem</td><td>-----</td><td>-----</td><td>-----</td><td>-----</td></tr> </table>					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	-----	-----	-----	-----
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																															
	Ekwiwalent za odzież roboczą – 139,00 zł Dodatek motywacyjny – 24 541,66 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: 3 198,00 zł – pozostałe przychody z tytułu otrzymanego odszkodowania za zalaną platformę dla osób niepełnosprawnych, 3 198,00 zł – pozostałe koszty operacyjne z tytułu naprawy platformy dla osób niepełnosprawnych, 1 061,70 zł – pozostałe koszty operacyjne z tytułu korekty składek społecznych za lata ubiegłe
	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


GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Miejskiego Zespołu Obsługi
 Placówek Oświatowych w Radlinie
 (główny księgowy)

2025-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Miejskiego Zespołu Obsługi
 Placówek Oświatowych w Radlinie

 (kierownik jednostki)

zał. nr 1

Świetlica
Środowiskowa w
Radlinie

URZĄD MIASTA RADLIN

Wpłynęło 24. 03. 2025

Ilość załączników

Nr sprawy

Poz.	Rodzaj środków trwałych	Wartość na dzień 31.12.2023 r.	Zwiększenia Wartości	Zmniejszenia wartości	Saldo	Wartość na dzień 31.12.2024 r.	Umorzenie narastająco na dzień 31.12.2024 r.	Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2024 r.
1.1	KŚT 0 Grunty	0,00	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	1 859 045,95	0,00	0,00	1 859 045,95	1 859 045,95	288 944,60	1 570 101,35
1.3	KŚT 3;4,5,6 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	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	0,00
1.5	KŚT 8 Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe środki trwałe	190 189,13	2 800,00	0,00	192 989,13	192 989,13	192 989,13	0,00
3.	Wartości niematerialne i prawne	22 082,73	0,00	0,00	22 082,73	22 082,73	22 082,73	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	2 616,84	0,00	0,00	2 616,84	2 616,84	2 616,84	0,00
5.	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem Aktywa trwałe	2 073 934,65	2 800,00	0,00	2 076 734,65	2 076 734,65	506 633,30	1 570 101,35

WYKONAWCA
Radlinie
Marek Koccy

DYREKTOR
Miejskiego Zespołu Obsługi
Placówek Oświatowych w Radlinie
mgr Marek Koccy

