


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Miejskie Przedszkole nr 1 im. Marii Konopnickiej w Aleksandrowie Łódzkim	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat: Burmistrz Aleksandrowa Łódzkiego Plac Tadeusza Kościuszki 2 95-070 Aleksandrów Łódzki Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 470010610		 AF9714B3EDA77575

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

Wstęp

Miejskie Przedszkole nr 1 im. Marii Konopnickiej w Aleksandrowie Łódzkim
ul. Okrzei 6
95-070 Aleksandrów Łódzki
Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

podstawowy przedmiot działalności

Miejskie Przedszkole nr 1 im. Marii Konopnickiej w Aleksandrowie Łódzkim jest jednostką organizacyjną Gminy Aleksandrów Łódzki realizującą zadania z zakresu edukacji przedszkolnej.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019, poz. 351) oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów i Rozwoju z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2017, poz. 1911 ze zm.).

W zakresie wyceny jednostka dokonała następujących wyborów.

- środki trwałe otrzymane drogą decyzji organu administracyjnego mogą być wyceniane według ceny z tej decyzji,
- składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej poniżej 500 jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.
- składniki majątku, spełniające warunki zaliczenia ich do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych, o wartości początkowej od 500 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- składniki majątku w wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się od miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do użytkowania, wg stawek podatkowych.
- wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.
- artykuły spożywcze zakupione na potrzeby stołówki szkolnej podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Rozchód materiałów wycenia się według metody FIFO
- należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, a odpisy aktualizujące należności tworzone są na dzień bilansowy wg zasad wynikających z ustawy o rachunkowości.

- nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wysokość jej wyniku finansowego.

Dowody księgowe, które wpłynęły do Urzędu Miejskiego do 20-tego stycznia następnego roku, ujmuje się w księgach rachunkowych roku, którego dotyczą.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

inne informacje

nie dotyczy

Dodatkowe informacje i objaśnienia

-szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji


-zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji

-odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji

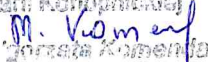
-wartość gruntów użytkowanych wieczystość zawiera załącznik nr 1.4. do informacji

-wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji

- wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji
- dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji
- podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji
- kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji
- łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji
- łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji
- wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji
- łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji
- kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
- przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
- należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

GLÓWNY KSIĘGOWY
ds. Oświaty
Anna  Miak

2020-03-10

Dyrektor
Miejskiego Przedszkola nr 1
im. Marii Kopernickiej

mgr Miłgorzata Kamenka

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)										Załącznik nr 1.1.	
Miejskie Przedsiębiorstwo nr 1 im. Marii Konopnickiej w Aleksandrowie Łódzkim		Sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.										7C0CB1F840C0A306	
Numer identyfikacyjny REGON 470010610		Wzrost wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem		Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem		Wartość	
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)		
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne	zbycie		likwidacja	inne				
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	16 497,53	16 497,53	0,00	0,00	0,00	0,00	16 497,53	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00	0,00	0,00	16 497,53	16 497,53	0,00	0,00	0,00	0,00	16 497,53	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	613 247,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83 105,78	83 105,78	530 141,69	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	192 417,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26 531,83	26 531,83	165 885,30	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	501 078,44	501 078,44	501 078,44	0,00	0,00	0,00	501 078,44	0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	805 664,60	0,00	0,00	501 078,44	501 078,44	501 078,44	0,00	109 637,61	109 637,61	1 197 105,43	0,00	0,00

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	16 497,53	16 497,53	0,00	0,00	0,00	0,00	16 497,53	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00	0,00	0,00	16 497,53	16 497,53	0,00	0,00	0,00	0,00	16 497,53	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	330 926,82	0,00	15 135,60	559,52	15 689,12	0,00	0,00	41 677,04	41 677,04	304 938,90	282 320,65	225 202,79
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	98 386,56	0,00	15 239,48	7 789,90	23 029,38	0,00	0,00	45 741,78	45 741,78	75 668,16	94 030,57	90 217,14
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	478 859,65	478 859,65	0,00	0,00	0,00	0,00	478 859,65	0,00	22 218,79
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	429 313,38	0,00	30 375,08	487 197,07	517 572,15	0,00	0,00	87 418,82	87 418,82	859 466,71	376 351,22	337 638,72

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ds. Oświaty
Anna Wawrzyniak

Dyrektor
Miejskiego Przedsiębiorstwa nr 1
im. Karłowicza
M. Kameny
mgr Art. Gurecki-Kolenda

2020-03-10

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Miejskie Przedszkole nr 1 im. Marii Konopnickiej w Aleksandrowie Łódzkim			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	64CCEB18C83E4BD7
470010610			
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 002 743,33	
2.	Nagrody jubileuszowe	7 859,81	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	15 873,00	
4.	Świadczenia urlopowe	12 385,77	
5.	Inne świadczenia pracownicze	5 292,00	
	Ogółem	1 044 153,91	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ds. Oświaty

Anna Flawerta-Przybył


2020-03-10

Dyrektor
Miejskiego Przedszkola nr 1
im. Marii Konopnickiej
mgr Mr. Józefa Komenda

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:				
Miejskie Przedzskole nr 1 im. Marii Konopnickiej w Aleksandrowie Łódzkim		Burmistrz Aleksandrowa Łódzkiego Plac Tadeusza Kościuszki 2 95-070 Aleksandrow Łódzki				
Numer identyfikacyjny REGON 470010610		Wysłać bez pisma przewodniego  C1246A0505C9A0D2				
Arkusze wyłączeń dla rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)						
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.						
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej						
Lp.	Jednostka	RAZEM	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	
1	2	3	4	5	6	7
1	Ośrodek Pomocy Społecznej im. Ireny Sendlerowej w Aleksandrowie Łódzkim	462,00	0,00	0,00	0,00	462,00

B. Koszty działalności operacyjnej											
Lp.	Jednostka	RAZEM	II. Zużycie materiałów i energii	III. Usługi obce	IV. Podatki i opłaty	V. Wynagrodzenia	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	VII. Pozostałe koszty rodzajowe	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	X. Pozostałe obciążenia
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12

D. Pozostałe przychody operacyjne					
Lp.	Jednostka	RAZEM	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	II. Dotacje	III. Inne przychody operacyjne
1	2	3	4	5	6

E. Pozostałe koszty operacyjne				
Lp.	Jednostka	RAZEM	I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	II. Pozostałe koszty operacyjne
	2	3	4	5
1				

G. Przychody finansowe					
Lp.	Jednostka	RAZEM	I. Dywidendy i udziały w zyskach	II. Odsetki	III. Inne
	2	3	4	5	6
1					

H. Koszty finansowe				
Lp.	Jednostka	RAZEM	I. Odsetki	II. Inne
	2	3	4	5
1				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
ds. OŚWIĘCY
Anna Pianałkiewicz

Dyrektor
Miejskiego Przedsiębiorstwa nr 1
im. Młodych Kombatantów
M. Komar
miejsc. Józefa Komar

2020-03-10

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki