

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ I SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Żłobek Samorządowy Promyk w Mikołajkach		BILANS		Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON 281359097		jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2023 r.		Urząd Miasta i Gminy w Mikołajkach Wystać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusz	-28 898,53	-31 266,58
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki		
				349 913,10	393 362,60
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto (+,-)	-378 811,63	-424 629,18
1. Środki trwałe			1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-378 811,63	-424 629,18
1.1.1. grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpiy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		
				31 152,72	34 080,13
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	31 152,72	34 080,13
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00		0,15	0,00
			2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń		
				5 084,14	5 428,66
2. Papiery wartościowe długoterminowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				24 946,69	26 637,19
			5. Pozostałe zobowiązania		
			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		

V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B. Aktywa obrotowe	2 254,19	2 813,55	8. Fundusze specjalne	1 121,74	2 014,28
I. Zapasy	1 073,41	799,27	8.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 121,74	2 014,28
1. Materiały	1 073,41	799,27	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	723,04	1 826,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	723,04	1 826,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	457,74	188,28			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	457,74	188,28			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Aktywa razem	2 254,19	2 813,55	Pasywa razem	2 254,19	2 813,55

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Pgonowska

(główny księgowy)

29.03.2024 r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
mgr Urszula Łuksza

(kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Żłobek Samorządowy PROMYK w Mikołajkach Numer identyfikacyjny REGON 281359097	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2023 r.	Adresat Urząd Miasta i Gminy w Mikołajkach Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności		74 174,00	87 981,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia,			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		74 174,00	87 981,00
B. Koszty działalności operacyjnej		456 352,54	516 240,65
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		35 695,96	39 244,17
III. Usługi obce		18 172,22	30 546,54
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		325 610,71	361 803,74
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		76 453,65	83 251,20
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		420,00	1 395,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-382 178,54	-428 259,65
D. Pozostałe przychody operacyjne			0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
I Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-382 178,54	-428 259,65
G. Przychody finansowe		3 366,91	3 630,47
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		3 366,91	3 630,47
III. Inne			
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-378 811,63	-424 629,18
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-378 811,63	-424 629,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]
Eliżbeta Ogonowska
(główny księgowy)

29.03.2024
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
[Podpis]
mgr Urszula Łuksza
(kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12. 2023 r.	Adresat	
Żłobek Samorządowy PROMYK w Mikołajkach Numer identyfikacyjny		Urząd Miasta i Gminy w Mikołajkach	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		236 298,77	349 913,10
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		451 670,01	513 872,45
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		451 670,01	513 872,45
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		379 098,24	470 422,95
2.1. Strata za rok ubiegły		301 548,44	378 811,63
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		77 549,80	91 611,32
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		349 913,10	393 362,60
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-378 811,63	-424 629,18
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-378 811,63	-424 629,18
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (poz. II+,-III)		-28 898,53	-31 266,58

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ełżbieta Egonowska

(główny księgowy)

29.03.2024 r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Urszula Łuksza

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Żłobek Samorządwoy PROMYK w Mikołajkach, gm. Mikołajki
1.2	siedziba jednostki
	gm. Mikołajki, 11-730 Mikołajki
1.3	adres jednostki
	ul. Jana Pawła II 7 11-730 Mikołajki,
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	1) zapewnienie opieki dziecku w warunkach bytowych zbliżonych do <u>warunków</u> domowych, 2) zagwarantowanie dziecku właściwej opieki pielęgnacyjnej oraz edukacyjnej, przez prowadzenie zajęć zabawowych z elementami edukacji, z uwzględnieniem indywidualnych potrzeb dziecka, 3) prowadzenie zajęć opiekuńczo-wychowawczych i edukacyjnych, właściwych do wieku dziecka.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (t.j. Dz. U. z 2023 poz. 120 z późn. zm.) przy uwzględnieniu szczególnych zasad wynikających z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 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 2020 poz. 342 z późn. zm.)</p> <p>Składniki aktywów i pasywów wycenia się w sposób następujący:</p> <p>Środki trwale w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p>

Wartości niematerialne i prawne (o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł, nadające się do wykorzystania w dniu przyjęcia do używania, o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok) **oraz środki trwałe** (o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku w momencie oddania do używania, przeznaczone na potrzeby działalności jednostki) w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia według:

- ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna,
- kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie,
- wartości rynkowej na dzień otrzymania – w przypadku otrzymania w drodze darowizny (jeśli w umowie o przekazaniu wskazano wartość niższą, obowiązuje wartość podana w umowie).
- posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej – w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji.

Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, są wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Określona powyżej wartość początkowa (powyżej 10 000,00 zł) i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.

Na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne (niespełniające powyższych kryteriów środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, a jednocześnie spełniające warunek zamiaru użytkowania przez jednostkę tych składników majątkowych przez okres dłuższy niż jeden rok) wycenia się według ceny nabycia lub kosztów wytworzenia. Postanowienia dotyczące wyceny darowizny lub przekazania przez właściwy organ stosuje się odpowiednio.

Środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne oraz materiały ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się w wartości wynikającej z posiadanych dokumentów, natomiast gdy ich brak – uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzacja rozpoczyna się z następnym miesiącem po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały lub wartość niematerialną i prawną do używania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji.

Pozostałe środki trwałe oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany. Nie traktuje się jako pozostałego środka trwałego i nie obejmuje się ewidencją bilansową wyposażenia o wartości poniżej 350,00 zł.

Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

	<p>Wartość materiałów ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Rozchód materiałów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych materiałów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).</p> <p>Materiały biurowe, środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia</p> <p>Krajowe środki pieniężne (złote polskie) wycenia się i ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.</p> <p>Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty – należności z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.</p> <p>Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach.</p> <p>W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. W związku z tak zorganizowaną ewidencją kosztów jednostka stosuje porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.</p>
5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia :
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
	- informacje wg załącznika
1.2.	aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	- nie występuje
1.3.	kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- nie występuje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- nie występuje
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
	- nie występuje
1.6.	liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

	- nie występuje
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)
	- nie występuje
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- nie występuje
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Poniżej wymienione kwoty dotyczą kwot wpłaconych z tytułu udzielonych rękojmi na wykonane umowy.
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- nie występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	- nie występuje
1.10.	kwota 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 występuje
1.11.	łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- nie występuje
1.12.	łączna kwota 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 występuje
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
	- nie występuje
1.14.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- nie występuje
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W roku obrotowym 2023 wypłacono:

	nagrody jubileuszowe w kwocie 3802,00 zł, odprawy emerytalne w kwocie 0,00 zł, ekwiwalenty za urlop w kwocie 0,00 zł.
1.16.	inne informacje
	- nie występuje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- nie występuje
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 występuje
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informacja 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 występuje
2.5.	inne informacje
	- nie występuje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	- nie występuje

GLÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Pgonowska

(Główny księgowy)

.....29-03-2024 r.....

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
mgr Urszula Łuksza

(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 1
Pkt.II.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				wartość netto składników aktywów		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11				12	13	14	15		16	17
1	Wartości niematerialne i prawne	2 233,97		0,00	0,00	0,00				0,00		2 233,97	2 233,97						0,00	0,00
2	Środki trwałe:	87 586,16	0,00	0,00	0,00	2 009,60	0,00	5 779,64	1 256,68	7 036,32	82 559,44	87 586,16							0,00	0,00
2.1	Gruntły									0,00									0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej									0,00									0,00	0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	11 583,97		0,00		0,00				0,00	11 583,97	11 583,97							0,00	0,00
2.4	Środki transportu									0,00									0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	76 002,19		2 009,60		2 009,60		5 779,64	1 256,68	7 036,32	70 975,47	76 002,19	2 009,60	7 036,32					0,00	0,00

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Mikolajki

Data:
29.03.2024

Sporządził:

DYREKTOR
Elzbieta Ogonowska
mgr Urszula Luksza

GŁÓWNY KASJER
Elzbieta Ogonowska