

## INFORMACJA DODATKOWA

|           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>I.</b> | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 1         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.1       | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|           | <b>Żłobek Publiczny w Biskupcu</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.2       | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|           | <b>Biskupiec</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.3       | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|           | <b>Al. Niepodległości 19, 11-300 Biskupiec</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.4       | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|           | <b>Zgodnie z ustawą z dnia 4 lutego 2011 roku o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz. U. z 2013 r. poz. 1457)</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 2.        | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|           | <b>01.01.2022– 31.12.2022 r.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3.        | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|           | <b>Sprawozdanie jednostkowe Żłobka Publicznego w Biskupcu</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 4.        | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|           | <p>Środki trwałe (konto 011) – podlegają ewidencji środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych lub o wartości mniejszej – jeżeli z ich przeznaczenia wynika, że okres używania środka trwałego ma charakter długotrwały lub stanowi on ważny składnik dla jednostki.</p> <p>Pozostałe środki trwałe o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł. i o wartości wyższej niż 500,00 zł. ewidencjonuje się w księdze inwentarzowej i księguje na koncie 013 – „pozostałe środki trwałe” Umarzane są one w 100 % ich wartości w dacie przyjęcia do używania, poprzez odpisanie w koszty na zespole kont „4” i konta 072 – „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”. Pozostałe środki trwałe jak drobne przedmioty, których wartość nie przekracza granicy ustalonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych nie podlegają ewidencji wartościowej.</p> <p>Materiałów biurowych, środków czystości i drobnych materiałów na bieżące naprawy nie ewidencjonuje się. Przeznaczenie ich określa się bezpośrednio na przedstawionej fakturze. Ich wartością obciąża się koszty bezpośrednio w momencie zakupu.</p> <p>Ewidencją ilościowo-wartościową – o wartości początkowej wyższej niż 500 zł. – objęto wartości niematerialne i prawne. Wartości niematerialne i prawne zalicza się w koszty i umarza się jednorazowo z chwilą przyjęcia do użytkowania, za wyjątkiem znaczących dla jednostki wartości niematerialnych i prawnych, które umarza się liniowo w sposób planowego i systematycznego rozłożenia amortyzacji środka trwałego w czasie.</p> <p>Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego następuje na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości.</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniowej amortyzacji.</p> |

|            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 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>Tabela Nr 1</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1.2.       | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|            | Brak danych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.3.       | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych                                                                                                                                                                                                                                |
|            | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.4.       | wartość gruntów użytkowanych wieczystie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|            | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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 danych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.6.       | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|            | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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>Tabela Nr 2</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 1.8.       | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|            | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.9.       | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:                                                                                                                                                                                                                                                |
| a)         | powyżej 1 roku do 3 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|            | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| b)         | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|            | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| c)         | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|            | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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                                                                                                                                |
|            | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.11.      | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|            | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|       |                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.12. | łączną 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 |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                              |
| 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 dotyczy                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                   |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                         |
|       | <b>Tabela Nr 3</b>                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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                                    |
|       | Nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                              |
| 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 danych                                                                                                                                                                                                                                              |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2023.03.31  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Agnieszka Łokajewska

(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych Żłobek w Biskupcu

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Zwiększenie wartości |           |              | Ogółem zwiększenie wartości         |      |   | Zmniejszenie wartości |        |            |      | Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11) | Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12) | Umorzenia                                    |                                                                   |                        |                                                       | Wartość netto składników aktywów         |                                        |
|-----|------------------------------------------|----------------------|-----------|--------------|-------------------------------------|------|---|-----------------------|--------|------------|------|------------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------|
|     |                                          | Aktualizacja         | Przychody | Przebieganie | Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6) |      |   | Aktualizacja          | Zbycie | Likwidacja | Inne |                                          |                                                   | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16) | Stan na początek roku obrotowego (13-17) | Stan na koniec roku obrotowego (13-17) |
| 1   | 2                                        | 3                    | 4         | 5            | 6                                   | 7    | 8 | 9                     | 10     | 11         | 12   | 13                                       | 14                                                | 15                                           | 16                                                                | 17                     | 18                                                    | 19                                       |                                        |
| 1   | Wartości niematerialne i prawne          | 0,00                 |           |              |                                     | 0,00 |   |                       |        |            | 0,00 | 0,00                                     | 0,00                                              |                                              |                                                                   |                        | 0,00                                                  | 0,00                                     | 0,00                                   |
| 2.  | Środki trwałe                            | 22 507,77            |           |              |                                     | 0,00 |   |                       |        |            |      | 0,00                                     | 22 507,77                                         | 22 507,77                                    |                                                                   |                        | 22 507,77                                             | 0,00                                     | 0,00                                   |

2023 03 31  
(rok, miesiąc, dzień)

STAWNY KSEGOVY  
ZŁOBOKA

AGNIECHA K. K. K.

Tabela nr 2

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizacyjnych wartość należności Żłobek w Biskupcu

| Lp. | Grupa należności  | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |                 | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|-------------------|----------------------------------|----------------------------------------------|-----------------|--------------------------------|
|     |                   |                                  | Zwiększenia 1)                               | Zmniejszenia 2) |                                |
| 1   | 2                 | 3                                | 4                                            | 5               | 6                              |
|     | Należności ogółem | 0,00                             | 0,00                                         | 0,00            | 0,00                           |
|     | Razem             | 0,00                             | 0,00                                         | 0,00            | 0,00                           |

- 1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizacyjnych, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami ( art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).
- 2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

2023.03.31

(rok, miesiąc, dzień )

OLCOWNY KSIĘGOWA  
Elażona Dąpińska

DYREKTOR  
Agnieszka Łokajewska

**Tabela nr 3**

**Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej**

**Wyłacone świadczenia pracownicze w Żłobku w Biskupcu**

| Lp. | Wyszczególnienie        | Kwota wypłaconych środków pieniężnych |
|-----|-------------------------|---------------------------------------|
| 1   | 2                       | 3                                     |
|     | Świadczenia pracownicze | 0,00                                  |
|     | Razem                   | 0,00                                  |

2023.03.31

(rok, miesiąc, dzień )

GLÓWNY KŁEGOWY

Elbieta Lupińska

DYREKTOR

Agnieszka Łukaszewska

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:<br><b>ŻŁOBEK PUBLICZNY W BISKUPCU</b><br><b>Ulica ALEJA NIEPODLEGŁOŚCI 19</b><br><b>BISKUPIEC</b> |                       |                     | <b>BILANS</b><br><br><b>jednostki budżetowej</b>                                            |                       | Adresat:<br><b>Gmina Biskupiec</b><br><b>Niepodległości 2</b><br><b>11-300 Biskupiec</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numer identyfikacyjny REGON:<br><b>281624091</b>                                                                                          |                       |                     | <b>sporządzony</b><br><b>na dzień 2022-12-31</b>                                            |                       |                                                                                          |
| AKTYWA                                                                                                                                    | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA                                                                                      | Stan na początek roku | Stan na koniec roku                                                                      |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                                                                                   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>A Fundusz</b>                                                                            | <b>- 24 510,00</b>    | <b>- 19 584,85</b>                                                                       |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                                                                                 | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>I. Fundusz jednostki</b>                                                                 | <b>313 734,10</b>     | <b>361 349,89</b>                                                                        |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                                                                         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>II. Wynik finansowy netto (+, -)</b>                                                     | <b>- 338 244,10</b>   | <b>- 380 934,74</b>                                                                      |
| <b>1. Środki trwałe</b>                                                                                                                   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>1. Zysk netto (+)</b>                                                                    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                                                              |
| 1.1. Grunty                                                                                                                               | 0,00                  | 0,00                | <b>2. Strata netto (-)</b>                                                                  | <b>- 338 244,10</b>   | <b>- 380 934,74</b>                                                                      |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom                  | 0,00                  | 0,00                | <b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>                   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                                                              |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                                                | 0,00                  | 0,00                | <b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>                                          | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                                                              |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny                                                                                                      | 0,00                  | 0,00                | <b>B. Fundusze placówek</b>                                                                 | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                                                              |
| 1.3.1. Środki transportu                                                                                                                  | 0,00                  | 0,00                | <b>C. Państwowe fundusze celowe</b>                                                         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                                                              |
| 1.5. Inne środki trwałe                                                                                                                   | 0,00                  | 0,00                | <b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                            | <b>28 949,96</b>      | <b>32 318,79</b>                                                                         |
| <b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>                                                                                            | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>                                                       | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                                                              |
| <b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>                                                                                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                     | <b>28 949,96</b>      | <b>32 318,79</b>                                                                         |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                                                                                     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>                                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                                                              |
| <b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>                                                                                                | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>                                                       | <b>1 740,00</b>       | <b>2 563,00</b>                                                                          |
| 1. Akcje i udziały                                                                                                                        | 0,00                  | 0,00                | <b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>                              | <b>8 875,14</b>       | <b>10 078,27</b>                                                                         |
| 2. Inne papiery wartościowe                                                                                                               | 0,00                  | 0,00                | <b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>                                                 | <b>14 157,66</b>      | <b>15 493,00</b>                                                                         |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe                                                                                                   | 0,00                  | 0,00                | <b>5. Pozostałe zobowiązania</b>                                                            | <b>1 236,00</b>       | <b>1 377,90</b>                                                                          |
| <b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>                                                                                         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         | <b>6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>                             | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                                                              |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                                                                                 | <b>4 439,96</b>       | <b>12 733,94</b>    | <b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                                                              |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                                                                          | <b>1 498,80</b>       | <b>9 927,32</b>     | <b>8. Fundusze specjalne</b>                                                                | <b>2 941,16</b>       | <b>2 806,62</b>                                                                          |
| 1. Materiały                                                                                                                              | 1 498,80              | 9 927,32            | <b>8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b>                                          | <b>2 941,16</b>       | <b>2 806,62</b>                                                                          |
| 2. Półprodukty i produkty w toku                                                                                                          | 0,00                  | 0,00                | <b>8.2. Inne fundusze</b>                                                                   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                                                              |
| 3. Produkty gotowe                                                                                                                        | 0,00                  | 0,00                | <b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>                                                         | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                                                              |
| 4. Towary                                                                                                                                 | 0,00                  | 0,00                | <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                       | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                                                                              |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                                                                     | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |                                                                                             |                       |                                                                                          |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług                                                                                                     | 0,00                  | 0,00                |                                                                                             |                       |                                                                                          |
| 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                |                                                                                             |                       |                                                                                          |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>                                                                                              | <b>2 941,16</b>       | <b>2 806,62</b>     |                                                                                             |                       |                                                                                          |
| 1. Środki pieniężne w kasie                                                                                                               | 0,00                  | 0,00                |                                                                                             |                       |                                                                                          |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                                                                               | 2 941,16              | 2 806,62            |                                                                                             |                       |                                                                                          |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                                                                         | 0,00                  | 0,00                |                                                                                             |                       |                                                                                          |
| 4. Inne środki pieniężne                                                                                                                  | 0,00                  | 0,00                |                                                                                             |                       |                                                                                          |

(główny księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

| AKTYWA                                   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA              | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|------------------------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| 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                |                     |                       |                     |
| <b>Suma aktywów</b>                      | <b>4 439,96</b>       | <b>12 733,94</b>    | <b>Suma pasywów</b> | <b>4 439,96</b>       | <b>12 733,94</b>    |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Elżbieta Lapińska*

(główny księgowy)

2023-03-31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*Agnieszka Kuciejewska*

(kierownik jednostki)

|                                                                                                                                                                 |                                                                              |                                                                                          |                                  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:<br><b>ŻŁOBEK PUBLICZNY W BISKUPCU</b><br><b>Ulica ALEJA NIEPODLEGŁOŚCI 19</b><br><b>BISKUPIEC</b>                       | <b>Rachunek zysków i strat jednostki</b><br><br><b>(wariant porównawczy)</b> | Adresat:<br><b>Gmina Biskupiec</b><br><b>Niepodległości 2</b><br><b>11-300 Biskupiec</b> |                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON:<br><b>281624091</b>                                                                                                                |                                                                              |                                                                                          |                                  |
|                                                                                                                                                                 | <b>sporządzony</b><br><b>na dzień 2022-12-31</b>                             |                                                                                          |                                  |
|                                                                                                                                                                 |                                                                              | Stan na koniec roku<br>poprzedniego                                                      | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                                                                |                                                                              | <b>128 786,60</b>                                                                        | <b>86 308,50</b>                 |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów                                                                                                                       |                                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00                             |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)                                                                      |                                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00                             |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki                                                                                                   |                                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00                             |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów                                                                                                           |                                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00                             |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej                                                                                                             |                                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00                             |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych                                                                                                                     |                                                                              | 128 786,60                                                                               | 86 308,50                        |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                                       |                                                                              | <b>467 092,70</b>                                                                        | <b>467 276,24</b>                |
| I. Amortyzacja                                                                                                                                                  |                                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00                             |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                |                                                                              | 68 307,60                                                                                | 67 721,51                        |
| Usługi obce                                                                                                                                                     |                                                                              | 7 212,30                                                                                 | 6 346,80                         |
| IV. Podatki i opłaty                                                                                                                                            |                                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00                             |
| V. Wynagrodzenia                                                                                                                                                |                                                                              | 322 812,39                                                                               | 319 512,01                       |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                  |                                                                              | 68 760,41                                                                                | 73 695,92                        |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                 |                                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00                             |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                                  |                                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00                             |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                                                      |                                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00                             |
| X. Pozostałe obciążenia                                                                                                                                         |                                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00                             |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>                                                                                                        |                                                                              | <b>- 338 306,10</b>                                                                      | <b>- 380 967,74</b>              |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                                        |                                                                              | <b>0,00</b>                                                                              | <b>0,00</b>                      |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                               |                                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00                             |
| II. Dotacje                                                                                                                                                     |                                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00                             |
| III. Inne przychody operacyjne                                                                                                                                  |                                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00                             |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                                           |                                                                              | <b>0,00</b>                                                                              | <b>0,00</b>                      |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku |                                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00                             |
| Pozostałe koszty operacyjne                                                                                                                                     |                                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00                             |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>                                                                                                      |                                                                              | <b>- 338 306,10</b>                                                                      | <b>- 380 967,74</b>              |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                                                                                                   |                                                                              | <b>62,00</b>                                                                             | <b>33,00</b>                     |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                |                                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00                             |
| II. Odsetki                                                                                                                                                     |                                                                              | 62,00                                                                                    | 0,00                             |
| III. Inne                                                                                                                                                       |                                                                              | 0,00                                                                                     | 33,00                            |
| <b>H. Koszty finansowe</b>                                                                                                                                      |                                                                              | <b>0,00</b>                                                                              | <b>0,00</b>                      |
| I. Odsetki                                                                                                                                                      |                                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00                             |
| II. Inne                                                                                                                                                        |                                                                              | 0,00                                                                                     | 0,00                             |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)</b>                                                                                                                          |                                                                              | <b>- 338 244,10</b>                                                                      | <b>- 380 934,74</b>              |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>                                                                                                                                     |                                                                              | <b>0,00</b>                                                                              | <b>0,00</b>                      |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>                                                                                         |                                                                              | <b>0,00</b>                                                                              | <b>0,00</b>                      |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I–J–K)</b>                                                                                                                           |                                                                              | <b>- 338 244,10</b>                                                                      | <b>- 380 934,74</b>              |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
**Elżbieta Lapińska**  
(główny księgowy)

**2023-03-31**  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
  
**Agnieszka Lisiecka**  
(kierownik jednostki)

|                                                                                                                                             |                                               |                                                                     |                                  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej:<br>ŻŁOBEK PUBLICZNY W BISKUPCU<br>Ulica ALEJA NIEPODLEGŁOŚCI 19<br>BISKUPIEC                        | Zestawienie zmian<br><br>w funduszu jednostki | Adresat:<br>Gmina Biskupiec<br>Niepodległości 2<br>11-300 Biskupiec |                                  |
| Numer identyfikacyjny REGON:<br>281624091                                                                                                   |                                               | sporządzony<br>na dzień 2022-12-31                                  |                                  |
|                                                                                                                                             |                                               | Stan na koniec roku<br>poprzedniego                                 | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)                                                                                                |                                               | 0,00                                                                | 0,00                             |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)                                                                                                          |                                               | 466 791,15                                                          | 472 201,39                       |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          |                                               | 0,00                                                                | 0,00                             |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         |                                               | 466 791,15                                                          | 472 201,39                       |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich                                                                                         |                                               | 0,00                                                                | 0,00                             |
| 1.4. Środki na inwestycje                                                                                                                   |                                               | 0,00                                                                | 0,00                             |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych                                                                                                   |                                               | 0,00                                                                | 0,00                             |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    |                                               | 0,00                                                                | 0,00                             |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                            |                                               | 0,00                                                                | 0,00                             |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                     |                                               | 0,00                                                                | 0,00                             |
| 3. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący                                                                                     |                                               | 0,00                                                                | 0,00                             |
| 1.10. Inne zwiększenia                                                                                                                      |                                               | 0,00                                                                | 0,00                             |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)                                                                                               |                                               | 447 437,29                                                          | 424 585,60                       |
| 2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                  |                                               | 318 588,69                                                          | 338 244,10                       |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                         |                                               | 128 848,60                                                          | 86 341,50                        |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły                                                                     |                                               | 0,00                                                                | 0,00                             |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje                                                                                                         |                                               | 0,00                                                                | 0,00                             |
| 2.5. Aktualizacja środków trwałych                                                                                                          |                                               | 0,00                                                                | 0,00                             |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych |                                               | 0,00                                                                | 0,00                             |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek                                                                            |                                               | 0,00                                                                | 0,00                             |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia                                                                                    |                                               | 0,00                                                                | 0,00                             |
| 2.9. Inne zmniejszenia                                                                                                                      |                                               | 0,00                                                                | 0,00                             |
| II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)                                                                                                 |                                               | 313 734,10                                                          | 361 349,89                       |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)                                                                                            |                                               | - 338 244,10                                                        | - 380 934,74                     |
| 1. zysk netto (+)                                                                                                                           |                                               | 0,00                                                                | 0,00                             |
| strata netto (-)                                                                                                                            |                                               | - 338 244,10                                                        | - 380 934,74                     |
| 3. nadwyżka środków obrotowych                                                                                                              |                                               | 0,00                                                                | 0,00                             |
| IV. Fundusz (II+, -III)                                                                                                                     |                                               | - 24 510,00                                                         | - 19 584,85                      |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
**Elżbieta Kapińska**  
(główny księgowy)

**2023-03-31**  
(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
  
**Agnieszka Łączyńska**  
(kierownik jednostki)