Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: **ŻŁOBEK PUBLICZNY W BISKUPCU** **Ulica ALEJA NIEPODLEGŁOŚCI 19** **BISKUPIEC**	**BILANS** **jednostki budżetowej**	Adresat: **Gmina Biskupiec** **Niepodległości 2** **11-300 Biskupiec**
Numer identyfikacyjny REGON: **281624091**	**sporządzony** **na dzień 2023-12-31**	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	**0,00**	**0,00**	A. Fundusz	- 19 584,85	- 37 996,17
I. Wartości niematerialne i prawne	**0,00**	**0,00**	**I. Fundusz jednostki**	**361 349,89**	**425 776,24**
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**0,00**	**0,00**	**II. Wynik finansowy netto (+, –)**	**- 380 934,74**	**- 463 772,41**
1. Środki trwałe	**0,00**	**0,00**	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (–)	- 380 934,74	- 463 772,41
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	**III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (–)**	**0,00**	**0,00**
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	**IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek**	**0,00**	**0,00**
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	**B. Fundusze placówek**	**0,00**	**0,00**
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	**C. Państwowe fundusze celowe**	**0,00**	**0,00**
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	**D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania**	**32 318,79**	**51 167,76**
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	**0,00**	**0,00**	**I. Zobowiązania długoterminowe**	**0,00**	**0,00**
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	**0,00**	**0,00**	**II. Zobowiązania krótkoterminowe**	**32 318,79**	**51 167,76**
III. Należności długoterminowe	**0,00**	**0,00**	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	**0,00**	**0,00**	2. Zobowiązania wobec budżetów	2 563,00	4 653,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	10 078,27	25 914,09
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	15 493,00	17 812,16
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	1 377,90	1 376,92
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	**0,00**	**0,00**	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	**12 733,94**	**13 171,59**	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	**9 927,32**	**11 760,00**	8. Fundusze specjalne	2 806,62	1 411,59
1. Materiały	9 927,32	11 760,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 806,62	1 411,59
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	**III. Rezerwy na zobowiązania**	**0,00**	**0,00**
4. Towary	0,00	0,00	**IV. Rozliczenia międzyokresowe**	**0,00**	**0,00**
II. Należności krótkoterminowe	**0,00**	**0,00**			
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			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	**2 806,62**	**1 411,59**			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	2 806,62	1 411,59			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Elżbieta Kupiszka

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
(kierownik jednostki)
Agnieszka Łukaciejewska

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**			
Suma aktywów	**12 733,94**	**13 171,59**	**Suma pasywów**	**12 733,94**	**13 171,59**

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2024-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Symbol	Wyszczególnienie	Uwagi

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: **ŻŁOBEK PUBLICZNY W BISKUPCU** **Ulica ALEJA NIEPODLEGŁOŚCI 19** **BISKUPIEC**	**Zestawienie zmian** **w funduszu jednostki**	Adresat: **Gmina Biskupiec** **Niepodległości 2** **11-300 Biskupiec**
Numer identyfikacyjny REGON: **281624091**	**sporządzony** **na dzień 2023-12-31**	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	**313 734,10**	**361 349,89**
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	472 201,39	547 211,21
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	472 201,39	547 211,21
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
1.9. 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)	424 585,60	482 784,86
2.1. Strata za rok ubiegły	338 244,10	380 934,74
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	86 341,50	101 850,12
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)	**361 349,89**	**425 776,24**
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, –)	**- 380 934,74**	**- 463 772,41**
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (–)	- 380 934,74	- 463 772,41
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+, –III)	**- 19 584,85**	**- 37 996,17**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Łupińska
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Agnieszka Łaciniejewska
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Symbol	Wyszczególnienie	Uwagi

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: **ŻŁOBEK PUBLICZNY W BISKUPCU** **Ulica ALEJA NIEPODLEGŁOŚCI 19** **BISKUPIEC**	**Rachunek zysków i strat jednostki** **(wariant porównawczy)**	Adresat: **Gmina Biskupiec** **Niepodległości 2** **11-300 Biskupiec**
Numer identyfikacyjny REGON: **281624091**	**sporządzony** **na dzień 2023-12-31**	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	**86 308,50**	**101 850,12**
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	86 308,50	101 850,12
B. Koszty działalności operacyjnej	**467 276,24**	**565 622,53**
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	67 721,51	95 489,71
III. Usługi obce	6 346,80	9 665,39
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	319 512,01	377 406,82
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	73 695,92	83 060,61
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
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	**- 380 967,74**	**- 463 772,41**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**0,00**	**0,00**
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
E. Pozostałe koszty operacyjne	**0,00**	**0,00**
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	**- 380 967,74**	**- 463 772,41**
G. Przychody finansowe	**33,00**	**0,00**
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	33,00	0,00
H. Koszty finansowe	**0,00**	**0,00**
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G–H)	**- 380 934,74**	**- 463 772,41**
J. Podatek dochodowy	**0,00**	**0,00**
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	**0,00**	**0,00**
L. Zysk (strata) netto (I–J–K)	**- 380 934,74**	**- 463 772,41**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Łupińska
(główny księgowy)

2024-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Agnieszka Łukasiewska
(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Symbol	Wyszczególnienie	Uwagi

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1	
1.1	nazwę jednostki
	Żłobek Publiczny w Biskupcu
1.2	siedzibę jednostki
	Biskupiec
1.3	adres jednostki
	Al. Niepodległości 19, 11-300 Biskupiec
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zgodnie z ustawą z dnia 4 lutego 2011 roku o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (t. j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1324 ze zm.)
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023– 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe Żłobka Publicznego w Biskupcu
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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. 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. 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. 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. Wycena aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego następuje na zasadach określonych w ustawie o rachunkowości. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniowej amortyzacji.

5.	inne informacje
	brak
II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela Nr 1
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 wieczyście
	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)
	Tabela Nr 2
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.	łączną 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
	Tabela Nr 3
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

DYREKTOR
Agnieszka Łomacejewska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Łupińska

.....
(główny księgowy)

2024.03.25
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych Żłobek w Biskupcu

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	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	Przemieszczenie		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 (3-14)	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
2.	Środki trwałe	22 507,77				0,00					0,00	22 507,77	22 507,77			22 507,77	0,00	0,00

2024.03.25
(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Łupińska

DYREKTOR
Agnieszka Lokacejewska

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.

2024.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Łupińska

DYREKTOR

Agnieszka Łokaj...ska

Tabela nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze w Żłobku w Biskupcu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
	Świadczenia pracownicze	4 264,16
	Razem	4 264,16

2024.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Łupińska