

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Żłobek w Łabiszynie ul. Powstańców Wielkopolskich 17A 89-210 Łabiszyn Numer identyfikacyjny REGON 526560329	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Gmina Łabiszyn
		Wysłać bez pisma przewodniego 226821A7BEBFC05A 

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	-21 581,23	-95 696,47
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	119 627,16	947 193,98
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-141 208,39	-1 042 890,45
A.II.1 Środki trwałe	0,00	0,00	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-141 208,39	-1 042 890,45
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	21 581,23	95 696,47
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	21 581,23	95 696,47
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 443,43	12 831,59
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	1 117,00	1 949,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	18 831,80	30 931,13
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	0,00	49 676,00

Janina Wiktorowicz
(główny księgowy)
SJO BeSTia

2025-03-20
(rok, miesiąc, dzień)
226821A7BEBFC05A

Ewa Marta Niedbalska
(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	189,00	308,75
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	0,00	0,00	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Janina Wiktorowicz
(główny księgowy)

2025-03-20
(rok, miesiąc, dzień)
226821A7BEBFC05A

Ewa Marta Niedbalska
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	0,00	0,00	Suma pasywów	0,00	0,00

Janina Wiktorowicz
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-03-20
(rok, miesiąc, dzień)
226821A7BEBFC05A

Ewa Marta Niedbalska
(kierownik jednostki)

Janina Wiktorowicz
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2025-03-20
(rok, miesiąc, dzień)

226821A7BEBFC05A

Ewa Marta Niedbalska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Żłobek w Łabiszynie ul. Powstańców Wielkopolskich 17A 89-210 Łabiszyn Numer identyfikacyjny REGON 526560329	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Gmina Łabiszyn Wysłać bez pisma przewodniego A8D475F0E7301E94 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	141 208,39	1 042 890,45
B.I. Amortyzacja	0,00	0,00
B.II. Zużycie materiałów i energii	52 593,38	53 757,87
B.III. Usługi obce	7 420,33	92 567,38
B.IV. Podatki i opłaty	0,00	4 769,31
B.V. Wynagrodzenia	66 384,49	718 222,38
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	14 810,19	173 304,41
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	269,10
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-141 208,39	-1 042 890,45
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

Janina Wiktorowicz
główny księgowy

2025-03-20
rok, miesiąc, dzień

Ewa Marta Niedbalska
kierownik jednostki

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-141 208,39	-1 042 890,45
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-141 208,39	-1 042 890,45
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)	-141 208,39	-1 042 890,45

Janina Wiktorowicz
główny księgowy

2025-03-20
rok, miesiąc, dzień

Ewa Marta Niedbalska
kierownik jednostki

Janina Wiktorowicz
główny księgowy

2025-03-20
rok, miesiąc, dzień

Ewa Marta Niedbalska
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
Gminny Żłobek w Łabiszynie ul. Powstańców Wielkopolskich 17A 89-210 Łabiszyn		Gmina Łabiszyn	
Numer identyfikacyjny REGON 526560329		Wysłać bez pisma przewodniego 083F4DCABA07EFB0 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	0,00	119 627,16
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	119 627,16	968 775,21
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	119 627,16	770 093,46
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	198 681,75
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0,00	141 208,39
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	0,00	141 208,39
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	0,00	0,00
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	119 627,16	947 193,98

Janina Wiktorowicz
główny księgowy

2025-03-20
rok, miesiąc, dzień

Ewa Marta Niedbalska
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-141 208,39	-1 042 890,45
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-141 208,39	-1 042 890,45
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-21 581,23	-95 696,47

Janina Wiktorowicz
główny księgowy

2025-03-20
rok, miesiąc, dzień

Ewa Marta Niedbalska
kierownik jednostki

Janina Wiktorowicz
główny księgowy

2025-03-20
rok, miesiąc, dzień

Ewa Marta Niedbalska
kierownik jednostki

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Janina Wiktorowicz
(główny księgowy)

2025.03.20
rok mies. dzień

Ewa Marta Niedbalska
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

NR 1 – 20.03.2025r.

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sporządzonego za okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku

1.1. Nazwa jednostki – Gminny Żłobek w Łabiszynie

1.2. Siedziba – Miasto Łabiszyn

1.3. Adres – ul. Powstańców Wielkopolskich 17A; 89-210 Łabiszyn

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gminny Żłobek w Łabiszynie – nazwa skrócona Gminny Żłobek jest jednostką organizacyjną Gminy Łabiszyn powołana uchwałą Rady Miejskiej w Łabiszynie Nr XLV/344/23 z dnia 30.08.2023r. działającą na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2023r. poz. 1270 ze zm.), ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2023r. poz. 40 ze zm.).

Celem Gminnego Żłobka jest organizowanie i prowadzenie działalności profilaktyczno – zdrowotnej, opiekuńczej i wychowawczej, wspomagającej wyrównanie szans rozwoju dzieci w wieku od ukończenia 20 tygodnia życia do lat 3.

Do zadań żłobka należy:

- 1) Zapewnienie dziecku opieki w warunkach bytowych zbliżonych do warunków domowych;
- 2) Zagwarantowanie dziecku właściwej opieki pielęgnacyjnej oraz edukacyjnej, przez prowadzenie zajęć zabawowych z elementami edukacji, z uwzględnieniem indywidualnych potrzeb dziecka;
- 3) Prowadzenie zajęć opiekuńczo – wychowawczych i edukacyjnych, uwzględniających rozwój psychomotoryczny dziecka, właściwych do wieku dziecka;
- 4) Wyrabianie u dzieci umiejętności życia w grupie, kształtowanie postaw społecznych;
- 5) Usamodzielnienie dzieci zgodnie z ich wiekiem i poziomem rozwoju;
- 6) Zapewnienie bezpiecznych i higienicznych warunków pobytu, dbanie o bezpieczeństwo dzieci w Żłobku oraz w czasie zajęć prowadzonych poza nim;
- 7) Zapewnienie dzieciom prawidłowego żywienia dostosowanego do wieku i diety dziecka (podstawowej lub eliminacyjnej), zgodnie z obowiązującymi normami i przepisami w zakresie diety;
- 8) Podejmowanie działań promujących zdrowie i prawidłowe odżywianie.



Gminny Żłobek w Łabiszynie
ul. ...
...
...
...

Cele i zadania Żłobka realizowane są z uwzględnieniem wspomagania indywidualnego rozwoju dziecka oraz wspomagania rodziny w jego wychowaniu.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku

3. W okresie sprawozdawczym Dyrektorem Gminnego Żłobka w Łabiszynie była w dniach od 01.01.2024 – 31.12.2024r. Pani Ewa Niedbalska. Organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Łabiszyna i Rada Miejska w Łabiszynie.

Sprawozdanie finansowe Gminnego Żłobka w Łabiszynie składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2024r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (tekst jedn.: Dz.U. z 2020r. poz. 342).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) Zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) Wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 - c) Opis systemu komputerowego,
 - d) System ochrony danych i ich zbiorów.



Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Gminnego Żłobka w Łabiszynie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2024r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Gminnego Żłobka wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki, nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) Materiały,
- b) Zapasy,
- c) Należności krótkoterminowe,
- d) Środki pieniężne.

[Faint red stamp]

[Faint red stamp]

[Handwritten signature]

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w Gminnym Żłobku w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególnie określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

Informacja dodatkowa Gminnego Żłobka w Łabiszynie
sporządzona za okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku zawiera następujące załączniki:

1. Załącznik Nr 8 - Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze.
2. Załącznik Nr 13 – Arkusz wzajemnych rozliczeń do Rachunku Zysków i Strat
Dotyczy rozliczeń z następującymi jednostkami:
 - Urząd Miejski w Łabiszynie
 - Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie

GLÓWNA KSIĘGOWA

Janina Wiktorowicz

Dyrektor
Gminnego Żłobka w Łabiszynie

Ewa Niedbalska

Gminny Żłobek w Łabiszynie
ul. Powstańców Wielkopolskich 17A
89-210 Łabiszyn
NIP 562.182.00.21 REGON 526560329
.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Załącznik nr 8
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez jednostki podległe
Gminy Łabiszyn

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze w 2024r
Załącznik Nr 8 - 20.03.2025r.

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	777.409,50
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	21.750,00
5.	Inne świadczenia pracownicze *	3.747,71
	Ogółem:	802.907,21

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. w szczególności zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Janina Wiktorowicz

Dyrektor
Gminnego Żłobka w Łabiszynie
Ewa Niedbałko

Gminny Żłobek w Łabiszynie

ul. Powstańców Wielkopolskich 17A

89-210 Łabiszyn

NIP 562 182 00 21 REGON 526560329

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)Załącznik nr 13
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez jednostki podległe
Gminy Łabiszyn**Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat za 2024r.****Załącznik Nr 13 – 20.03.2025r.**Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: **Gminny Żłobek w Łabiszynie**

/nazwa jednostki/

Nazwa jednostki powiązanej: **Urząd Miejski w Łabiszynie**

/nazwa jednostki/

Wyszczególnienie	Kwota
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	4.769,31
I. Amortyzacja	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00
III. Usługi obce	0,00
IV. Podatki i opłaty	4.769,31
V. Wynagrodzenia	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA*Janina Wiktorowicz***Dyrektor**

Gminnego Żłobka w Łabiszynie

Ewa Niedbalska

Gminny Żłobek w Łabiszynie

ul. Powstańców Wielkopolskich 17A

89-210 Łabiszyn

..... NIP 562 182 00 21 REGON 526560329

Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)Załącznik nr 13
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez jednostki podległe
Gminy Łabiszyn**Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat za 2024r.****Załącznik Nr 13 – 20.03.2025r.**Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: **Gminny Żłobek w Łabiszynie**

/nazwa jednostki/

Nazwa jednostki powiązanej: **Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie**

/nazwa jednostki/

Wyszczególnienie	Kwota
C. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00
J. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00
VII. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00
VIII. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IX. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
X. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00
XI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00
D. Koszty działalności operacyjnej	1.349,68
J. Amortyzacja	0,00
XI. Zużycie materiałów i energii	484,59
XII. Usługi obce	865,09
XIII. Podatki i opłaty	0,00
XIV. Wynagrodzenia	0,00
XV. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00
XVI. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00
XVII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
XVIII. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00
XIX. Pozostałe obciążenia	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA*Janina Wiktorowicz***Dyrektor**

Gminnego Żłobka w Łabiszynie

Ewa Niedbalska

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sporządzonego za okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku

1.1. Nazwa jednostki – Gminny Żłobek w Łabiszynie

1.2. Siedziba – Miasto Łabiszyn

1.3. Adres – ul. Powstańców Wielkopolskich 17A; 89-210 Łabiszyn

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Gminny Żłobek w Łabiszynie – nazwa skrócona Gminny Żłobek jest jednostką organizacyjną Gminy Łabiszyn powołana uchwałą Rady Miejskiej w Łabiszynie Nr XLV/344/23 z dnia 30.08.2023r. działającą na podstawie ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tj. Dz.U. z 2023r. poz. 1270 ze zm.), ustawy z dnia 08 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tj. Dz.U. z 2023r. poz. 40 ze zm.).

Celem Gminnego Żłobka jest organizowanie i prowadzenie działalności profilaktyczno – zdrowotnej, opiekuńczej i wychowawczej, wspomagającej wyrównanie szans rozwoju dzieci w wieku od ukończenia 20 tygodnia życia do lat 3.

Do zadań żłobka należy:

- 1) Zapewnienie dziecku opieki w warunkach bytowych zbliżonych do warunków domowych;
- 2) Zagwarantowanie dziecku właściwej opieki pielęgnacyjnej oraz edukacyjnej, przez prowadzenie zajęć zabawowych z elementami edukacji, z uwzględnieniem indywidualnych potrzeb dziecka;
- 3) Prowadzenie zajęć opiekuńczo – wychowawczych i edukacyjnych, uwzględniających rozwój psychomotoryczny dziecka, właściwych do wieku dziecka;
- 4) Wyrabianie u dzieci umiejętności życia w grupie, kształtowanie postaw społecznych;
- 5) Usamodzielnienie dzieci zgodnie z ich wiekiem i poziomem rozwoju;
- 6) Zapewnienie bezpiecznych i higienicznych warunków pobytu, dbanie o bezpieczeństwo dzieci w Żłobku oraz w czasie zajęć prowadzonych poza nim;
- 7) Zapewnienie dzieciom prawidłowego żywienia dostosowanego do wieku i diety dziecka (podstawowej lub eliminacyjnej), zgodnie z obowiązującymi normami i przepisami w zakresie dietetyki;
- 8) Podejmowanie działań promujących zdrowie i prawidłowe odżywianie.

Cele i zadania Żłobka realizowane są z uwzględnieniem wspomagania indywidualnego rozwoju dziecka oraz wspomagania rodziny w jego wychowaniu.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku

3. W okresie sprawozdawczym Dyrektorem Gminnego Żłobka w Łabiszynie była w dniach od 01.01.2024 – 31.12.2024r. Pani Ewa Niedbalska. Organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Łabiszyna i Rada Miejska w Łabiszynie.

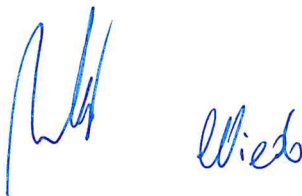
Sprawozdanie finansowe Gminnego Żłobka w Łabiszynie składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2024r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (tekst jedn.: Dz.U. z 2020r. poz. 342).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) Zakładowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - b) Wykaz zbiorów tworzących księgi rachunkowe na komputerowych nośnikach danych,
 - c) Opis systemu komputerowego,
 - d) System ochrony danych i ich zbiorów.



Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa Gminnego Żłobka w Łabiszynie zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2024r. przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów Gminnego Żłobka wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki, nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10.000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie. Środki trwałe w budowie to zaliczane do aktywów trwałych przyszłe środki trwałe w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Zostały wycenione w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) Materiały,
- b) Zapasy,
- c) Należności krótkoterminowe,
- d) Środki pieniężne.



Wyceniono i zatwierdził

Wyceniono i zatwierdził



Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w Gminnym Żłobku w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególnie określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

Informacja dodatkowa Gminnego Żłobka w Łabiszynie

sporządzona za okres od 01.01.2024 roku do 31.12.2024 roku zawiera następujące załączniki:

1. Załącznik Nr 8 - Tabela 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze.
2. Załącznik Nr 13 – Arkusz wzajemnych rozliczeń do Rachunku Zysków i Strat
Dotyczy rozliczeń z następującymi jednostkami:
 - Urząd Miejski w Łabiszynie
 - Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Janina Wiktorowicz

Dyrektor
Gminnego Żłobka w Łabiszynie

Ewa Niedbalska

Gminny Żłobek w Łabiszynie

ul. Powstańców Wielkopolskich 17A
89-210 Łabiszyn

.....

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Załącznik nr 8
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez jednostki podległe
Gminy Łabiszyn

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenie pracownicze w 2024r

Załącznik Nr 8 - 20.03.2025r.

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	777.409,50
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
4.	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	21.750,00
5.	Inne świadczenia pracownicze *	3.747,71
	Ogółem:	802.907,21

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy, tj. w szczególności zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych; zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Janina Wiktorowicz

**Dyrektor
Gminnego Żłobka w Łabiszynie**

Ewa Niedbalska

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Załącznik nr 11
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez jednostki podległe
Gminy Łabiszyn

Załącznik Nr 11 – 08.04.2025r.

Korekta Nr 1

Tabela. Wzajemne należności i zobowiązania występujące między jednostkami organizacyjnymi i budżetem Gminy Łabiszyn.

Lp.	Wzajemne rozrachunki między jednostkami organizacyjnymi	w zł				
		Urząd Miejski w Łabiszynie	jednostka budżetowa nr 2*	jednostka budżetowa nr 3*	jednostka budżetowa nr 4*	...
I.	Należności wg pozycji bilansowych					
1.	Należności długoterminowe (A.III)					
2.	Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)					
3.	Należności od budżetów (B.II.2)					
4.	Pozostałe należności (B.II.4)					
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5)					
	Ogółem:					

II.	Zobowiązania wg pozycji bilansowych					
1.	Zobowiązania długoterminowe (D.I)					
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.1)	414,00				
3.	Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2)					
4.	Pozostałe zobowiązania (D.II.5)					
5.	Sumy obce (D.II.6)					
5.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (D.II.7)					
	Ogółem:	414,00				

* podać zamiast nr – nazwę jednostki powiązanej

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Janina Wiktorowicz

Dyrektor
Gminnego Żłobka w Łabiszynie

Ewa Jurek

Gminny Żłobek w Łabiszynie
ul. Powstańców Wielkopolskich 17A
89-210 Łabiszyn

.....
Nazwa i adres jednostki
(pieczęć)

Załącznik nr 13
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez jednostki podległe
Gminy Łabiszyn

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat za 2024r.

Korekta Nr 1

Załącznik Nr 13 – 08.04.2025r.

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: **Gminny Żłobek w Łabiszynie**
/nazwa jednostki/

Nazwa jednostki powiązanej: **Urząd Miejski w Łabiszynie**
/nazwa jednostki/

Wyszczególnienie	Kwota
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	4.600,00
I. Amortyzacja	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	0,00
III. Usługi obce	0,00
IV. Podatki i opłaty	4.600,00
V. Wynagrodzenia	0,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Janina Wiktorowicz

Dyrektor

Gminny Żłobek w Łabiszynie

Ewa Medbańska

Gminny Żłobek w Łabiszynie
ul. Powstańców Wielkopolskich 17A
89-210 Łabiszyn

Nazwa i adres jednostki
(pieczęćka)

Załącznik nr 13
do Instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego
przez jednostki podległe
Gminy Łabiszyn

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat za 2024r.

Załącznik Nr 13 – 20.03.2025r.

Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie: **Gminny Żłobek w Łabiszynie**

/nazwa jednostki/

Nazwa jednostki powiązanej: **Zakład Wodociągów i Kanalizacji w Łabiszynie**

/nazwa jednostki/

Wyszczególnienie	Kwota
C. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00
J. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00
VII. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00
VIII. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00
IX. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00
X. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00
XI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00
D. Koszty działalności operacyjnej	1.349,68
J. Amortyzacja	0,00
XI. Zużycie materiałów i energii	484,59
XII. Usługi obce	865,09
XIII. Podatki i opłaty	0,00
XIV. Wynagrodzenia	0,00
XV. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	0,00
XVI. Pozostałe koszty rodzajowe	0,00
XVII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00
XVIII. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00
XIX. Pozostałe obciążenia	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Janina Wiktorowicz

Dyrektor
Gminnego Żłobka w Łabiszynie
Ewa Niedbalska