


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>ŻŁOBEK "KUBUŚ PUCHATEK" W SZUBINIE</b> UL. GEN. JAROSŁAWA DĄBROWSKIEGO 16  89-200 SZUBIN	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej  sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat:  GMINA SZUBIN
Numer identyfikacyjny REGON  <b>369688275</b>		Wysłać bez pisma przewodniego A18FBA2F7C8E8D65 

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	-59 172,61	-56 488,27
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	477 855,86	514 423,19
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-537 028,47	-570 911,46
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 (-)	-537 028,47	-570 911,46
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	63 726,43	59 384,05
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	63 726,43	59 384,05
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	300,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 180,00	1 808,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	20 647,37	20 430,23
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	35 283,30	34 901,33

**BURMISTRZ**

**Mariusz Piotrkowski**

Mariusz Piotrkowski

(kierownik jednostki)

Alina Joanna Zdanowska

(główny księgowy)

2022-03-10

(rok, miesiąc, dzień)

SJO BeStia **GŁÓWNY KSIĘGOWY**

A18FBA2F7C8E8D65

*Alina Zdanowska*  
**Alina Zdanowska**

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.03.28

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
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	4 553,82	2 895,78	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	238,06	651,29	D.II.8 Fundusze specjalne	4 315,76	2 244,49
B.I.1 Materiały	238,06	651,29	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 315,76	2 244,49
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	4 315,76	2 244,49			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 315,76	2 244,49			
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			

**BURMISTRZ**

**Mariusz Piotrkowski**

Mariusz Piotrkowski

(kierownik jednostki)

Alina Joanna Zdanowska  
(główny księgowy)

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

SJO BeSTia

*Alina Zdanowska*  
**Alina Zdanowska**

2022-03-10

(rok, miesiąc, dzień)

A18FBA2F7C8E8D65

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>4 553,82</b>	<b>2 895,78</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>4 553,82</b>	<b>2 895,78</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Alina Zdanowska*  
Alina Zdanowska

Alina Joanna Zdanowska  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2022-03-10

(rok, miesiąc, dzień)

A18FBA2F7C8E8D65

**BURMISTRZ**

*Mariusz Piotrkowski*  
Mariusz Piotrkowski

Mariusz Piotrkowski  
(kierownik jednostki)

Strona 3 z 4

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Alina Zdanowska*  
**Alina Zdanowska**

Alina Joanna Zdanowska  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2022-03-10


(rok, miesiąc, dzień)

A18FBA2F7C8E8D65

**BURMISTRZ**

*Mariusz Piotrkowski*  
**Mariusz Piotrkowski**

Mariusz Piotrkowski  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej ŻŁOBEK "KUBUŚ PUCHATEK" W SZUBINIE UL. GEN. JAROSŁAWA DĄBROWSKIEGO 16 89-200 SZUBIN		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat: GMINA SZUBIN	
Numer identyfikacyjny REGON <b>369688275</b>			Wysłać bez pisma przewodniego E4B0AAC9940FDE6C 	
sporządzony na dzień 31-12-2021 r.			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		100 326,00	145 055,50
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		19 626,00	29 192,50
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		80 700,00	115 863,00
B.	Koszty działalności operacyjnej		637 454,65	716 070,25
B.I.	Amortyzacja		0,00	0,00
B.II.	Zużycie materiałów i energii		44 597,11	58 298,29
B.III.	Usługi obce		34 274,92	18 070,27
B.IV.	Podatki i opłaty		0,00	0,00
B.V.	Wynagrodzenia		462 991,93	527 432,04
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		94 777,69	111 829,65
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		813,00	440,00
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)		-537 128,65	-571 014,75
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

Alina Joanna Zdanowska  
główny księgowy

2022-03-10  
rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**  
Mariusz Piotrkowski  
Mariusz Piotrkowski  
kierownik jednostki

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

E4B0AAC9940FDE6C

SJO BeSTia

*Alina Zdanowska*  
Alina Zdanowska

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.03.28

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)	-537 128,65	-571 014,75
G.	Przychody finansowe	100,18	103,29
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	100,18	103,29
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)	-537 028,47	-570 911,46
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)	-537 028,47	-570 911,46

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Alina Zdanowska*  
Alina Zdanowska

Alina Joanna Zdanowska  
główny księgowy

2022-03-10

rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**

*Mariusz Piotrkowski*  
Mariusz Piotrkowski

Mariusz Piotrkowski  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Alina Zdanowska*  
**Alina Zdanowska**

Alina Joanna Zdanowska  
główny księgowy


2022-03-10

rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**

*Mariusz Piotrkowski*  
**Mariusz Piotrkowski**

Mariusz Piotrkowski  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>ŻŁOBEK "KUBUŚ PUCHATEK" W SZUBINIE</b> UL. GEN. JAROSŁAWA DĄBROWSKIEGO 16 89-200 SZUBIN	Zestawienie zmian w funduszu jednostki  <b>sporządzone na dzień 31-12-2021 r.</b>	Adresat: <b>GMINA SZUBIN</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>369688275</b>		Wysłać bez pisma przewodniego <b>7CC8F03798F27A2B</b> 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		372 108,18	477 855,86
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		621 944,36	718 754,59
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		621 944,36	718 754,59
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
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 trwale i środki trwale 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)		516 196,68	682 187,26
I.2.1. Strata za rok ubiegły		415 770,50	537 028,47
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		100 426,18	145 158,79
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
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		477 855,86	514 423,19

Alina Joanna Zdanowska  
główny księgowy  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

2022-03-10  
rok, miesiąc, dzień

**Mariusz Piotrkowski**  
Mariusz Piotrkowski  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-537 028,47	-570 911,46
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-537 028,47	-570 911,46
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	-59 172,61	-56 488,27

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Alina Zdanowska*  
**Alina Zdanowska**

Alina Joanna Zdanowska  
główny księgowy

2022-03-10

rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**

*Mariusz Piotrkowski*  
**Mariusz Piotrkowski**

Mariusz Piotrkowski  
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Alina Zdanowska*

Alina Joanna Zdanowska  
główny księgowy


2022-03-10

rok, miesiąc, dzień

**BURMISTRZ**

*Mariusz Piotrkowski*

Mariusz Piotrkowski  
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>ŻŁOBEK "KUBUŚ PUCHATEK" W SZUBINIE</b> UL. GEN. JAROSŁAWA DĄBROWSKIEGO 16 89-200 SZUBIN	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2021 r.</b>	Adresat:  <b>GMINA SZUBIN</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>369688275</b>		<b>4513A146F19C94F7</b> 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łącznie 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Alina Joanna Zdanowska  
(główny księgowy)

2022.03.25  
rok mies. dzień

Mariusz Piotrkowski  
(kierownik jednostki)

**BURMISTRZ**  
  
**Mariusz Piotrkowski**

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
**Alina Zdanowska**

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Alina Joanna Zdanowska  
(główny księgowy)

2022.03.25  
rok mies. dzień

Mariusz Piotrkowski  
(kierownik jednostki)

**BURMISTRZ**  
  
**Mariusz Piotrkowski**

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

  
**Alina Zdanowska**

**Żłobek „Kubuś Puchatek”**  
ul. J. Dąbrowskiego 16, 89-200 SZUBIN  
NIP 558-18-68-581 REGON 369688275  
tel. 52 384-24-47

INFORMACJA  
DODATKOWA

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Alina Zdanowska*  
**Alina Zdanowska**

**BURMISTRZ**

*Mariusz Piotrkowski*  
**Mariusz Piotrkowski**

**Żłobek „Kubuś Puchatek”**  
ul. J. Dąbrowskiego 16, 89-200 SZUBIN  
NIP 558-18-68-581 REGON 369688275  
tel. 52 384-24-47

**Żłobek „Kubuś Puchatek”**  
ul. J. Dąbrowskiego 16  
89-200 Szubin

**Sprawozdanie finansowe**  
za okres 01.01.2021 r. - 31.12.2021 r.

**GŁOWNY KSIĘGOWY**  
  
**Alina Zdanowska**

**BURMISTRZ**

  
**Mariusz Piotrkowski**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Żłobka „Kubuś Puchatek” z siedzibą przy ul. J. Dąbrowskiego 16 w Szubinie za rok 2021, na które składają się:
  - bilans jednostki
  - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
  - zestawienie zmian w Funduszu jednostki
  - informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowano i ujęto w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Szubin, dnia 09.03.2022 r.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Alina Zdanowska*  
**Alina Zdanowska**

.....  
(pieczęć podpis)

**BURMISTRZ**

*Mariusz Piotrkowski*  
**Mariusz Piotrkowski**

.....  
(pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

Dyrektor/ Kierownik jednostki

**Żłobek „Kubus Puchatek”**  
ul. J. Dąbrowskiego 16, 89-200 SZUBIN  
NIP 558-18-68-581 REGON 369688275  
tel. 52 384-24-47

## WPROWADZENIE

### DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Żłobka „Kubus Puchatek” z siedzibą w Szubinie, ulica J. Dąbrowskiego 16 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości ( Dz.U. z 2021r. poz.217) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych, mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej ( Dz. U. z 2020r. poz.342).

Do zadań jednostki należy opieka nad dziećmi.

Żłobek działa na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w Szubinie nr XL/499/18 z dnia 8 luty 2018 roku.

#### 1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku o 31 grudnia 2020 roku.

#### 2. Założenia kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Żłobek „Kubus Puchatek” w Szubinie w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

#### 3. Przyjęte zasady rachunkowości

**Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat.**

W roku obrotowym 2021 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości ( Dz. U. z 2021r. poz.217), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych, mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej ( Dz. U. z 2020r. poz.342).

#### **Środki trwałe**

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia.

#### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny nabycia.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia lub wartości przeszacowanej.

#### **Należności**

Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności.

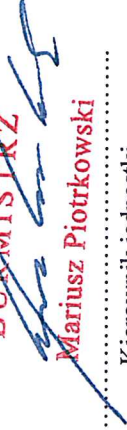
#### **Zapasy materiałów**

Materiały wyceniane się według cen nabycia.

.....  
Główny księgowy

09.03.2022

.....  
Data

**BURMISTRZ**  
  
**Mariusz Piotrkowski**  
.....  
Kierownik jednostki

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**



**Alina Zdanowska**

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b>
1.	<p>Sprawozdanie finansowe Żłobka ‘Kubuś Puchatek’ z siedzibą w Szubinie przy ulicy J. Dąbrowskiego 16 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. z 2021r. poz.217) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych, mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej ( Dz. U. z 2020r. poz.342).</p> <p>Żłobek „Kubuś Puchatek” w Szubinie działa na podstawie Uchwały Rady Miejskiej w Szubinie Nr XL/499/18 z dnia 8 lutego 2018 roku, zgodnie z którą rozpoczął swoją działalność od 1 kwietnia 2018 roku.</p>
1.1	Żłobek ‘Kubuś Puchatek’ w Szubinie
1.2	ulica J. Dąbrowskiego 16
1.3	89-200 Szubin
1.4	Do zadań jednostki należy opieka nad dziećmi.
2.	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku.
3	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Żłobek „Kubuś Puchatek” w Szubinie w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.
4.	<ol style="list-style-type: none"><li>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</li><li>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:<ol style="list-style-type: none"><li>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 1.000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej (ilościowej),</li><li>b) Składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</li><li>c) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również:<ol style="list-style-type: none"><li>1) książki i inne zbiory biblioteczne,</li><li>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych</li><li>3) odzież i umundurowanie,</li><li>4) meble i dywany</li><li>5) inwentarz żywy</li></ol></li></ol></li></ol>

c)	powyżej 5 lat
	Załącznik nr 8
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.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Załącznik nr 9
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	32 275,80 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Alina Zdanowska*

(główny księgowy)

*09. 03. 2022*

(rok, miesiąc, dzień)

**BURMISTRZ**

*Mariusz Piotrkowski*

(kierownik jednostki)

**Żłobek „Kubuś Puchatek”**  
ul. J. Dąbrowskiego 16, 89-200 SZUBIN  
NIP 558-18-68-581 REGON 369688275  
tel. 52 384-24-47

Załącznik nr 7  
Do Instrukcji sporządzania  
Rocznego sprawozdania finansowego  
Przez podległe jednostki organizacyjne  
Gminy Szubin

.....  
Nazwa i adres jednostki/pieczęć

### Oświadczenie o przeprowadzonej inwentaryzacji w roku 2021

Oświadczam, że inwentaryzacja aktywów i pasywów została przeprowadzona zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy o rachunkowości, a jej wyniki ujęto w księgach rachunkowych tego roku obrotowego, na który przypadał termin inwentaryzacji.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Alina Zdanowska*  
**Alina Zdanowska**

.....  
Główny księgowy

*09.03.2022*

.....  
Data

**BURMISTRZ**


*Mariusz Piotrkowski*  
**Mariusz Piotrkowski**  
.....  
Kierownik jednostki

**Stan odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych**

Lp	Wyszczególnienie/grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
2.	Środki trwałe z tego:	0	0	0	0
2.1	grupa....	0	0	0	0
2.2	grupa....	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**Stan odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych**

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Długoterminowe aktywa finansowe z tego :	0	0	0	0
1.1.	Akcje i udziały	0	0	0	0
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe	0	0	0	0
1.3	Inne	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**BURMISTRZ**  
  
 ..... **Mariusz Piotrowski** .....  
 Kierownik jednostki

09.03.2022  
 .....  
 Data

.....  
 Główny księgowy

**ŻŁOWNY KSIĘGOWY**  
  
**Alina Zdanowska**

**Żłobek „Kubus Puchatek”**  
 ul. J. Dąbrowskiego 16, 89-200 SZUBIN  
 NIP 558-18-68-581 REGON 369688275  
 tel. 52 384-24-47

Załącznik nr 4  
 Do Instrukcji sporządzania  
 Rocznych sprawozdania finansowego  
 przez podległe jednostki organizacyjne  
 Gminy Szubin

### Grunty w użytkowaniu wieczystym

Lp.	Treść (nr działki, obręb geodezyjny, arkusz mapy)	Wyszczególnienie	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	
			Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia		
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	powierzchnia(m <sup>2</sup> )	0	0	0	0
		wartość(zł)	0	0	0	0
2.	-	powierzchnia(m <sup>2</sup> )	0	0	0	0
		wartość(zł)	0	0	0	0
3.	-	powierzchnia(m <sup>2</sup> )	0	0	0	0
		wartość(zł)	0	0	0	0
<b>Razem</b>			0	0	0	0

**BURMISTRZ**

.....  
**Mariusz Piotrkowski**  
 Kierownik jednostki

09.03.2024  
 .....

Data

.....  
 Główny księgowy

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Alina Zdanowska*  
**Alina Zdanowska**

**Żłobek „Kubuś Puchatek”**  
ul. J. Dąbrowskiego 16, 89-200 SZUBIN  
NIP 558-18-68-581, REGON 369688275  
tel. 52 384-24-47

Załącznik nr 5  
Do Instrukcji sporządzenia  
Rocznego sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki organizacyjne  
Gminy Szubin

**Wartość środków trwałych niemortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę, używane na podstawie umów najmu,  
dzierżawy i innych umów**

Lp	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	-	0	0	0	0
2.	-	0	0	0	0
3.	-	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

.....  
Główny księgowy

**ŻŁOWNY KSIĘGOWY**  
*Żłobek*  
**Alina Zdanowska**

*09.03.2022*  
.....  
Data

**BURMISTRZ**  
*[Signature]*  
.....  
**Mariusz Pjotrkowski**  
Kierownik jednostki

**Żłobek „Kubuś Puchatek”**  
 ul. J. Dąbrowskiego 16, 89-200 SZUBIN  
 NIP 558-18-68-581 REGON 369688275  
 tel. 52 384-24-47

Załącznik nr 6  
 do Instrukcji sporządzania  
 sprawozdania finansowego  
 przez podległe jednostki organizacyjne  
 Gminy Szubin

**Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		zwiększenia		zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	<b>Akcje:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
1.1.		0	0	0	0	0	0	0	0
1.2		0	0	0	0	0	0	0	0
2.	<b>Udziały:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1		0	0	0	0	0	0	0	0
2.2		0	0	0	0	0	0	0	0
3.	<b>Dłużne papiery wartościowe:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
3.1		0	0	0	0	0	0	0	0
3.2.		0	0	0	0	0	0	0	0
4.	<b>Inne papiery wartościowe:</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
4.1		0	0	0	0	0	0	0	0
4.2		0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	0	0	0	0	0	0	0	0

**BURMISTRZ**

.....  
**Mariusz Piotrkowski**...  
 Kierownik jednostki

09.03.2022  
 .....  
 Data

.....  
 Główny księgowy

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**



**Alina Zdanowska**

**Żłobek „Kubus Puchatek”**  
ul. J. Dąbrowskiego 16, 89-200 SZUBIN  
NIP 558-18-68-581 REGON 369688275  
tel. 52 384-24-47

Załącznik nr 6  
Do Instrukcji sporządzenia  
Rocznego sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki organizacyjne  
Gminy Szubin

### Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	
		3	4	wykorzystania	rozwiązanie	6	7	
1.	-	0	0	0	0	0	0	
2.	-	0	0	0	0	0	0	
3.	-	0	0	0	0	0	0	
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Jako zwiększenie stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych- w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących albo podwyższające wartość należności- np.: w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisem( art.35b ust.1 pkt 4 ustawy o rachunkowości). W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. W kolumnie informującej o uznaniu za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe- w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Alina Zdanowska*  
.....  
**Alina Zdanowska**.....  
Główny księgowy

*09.03.2022*  
.....  
Data

**BURMISTRZ**

*Mariusz Piotrkowski*  
.....  
**Mariusz Piotrkowski**.....  
Kierownik jednostki

**Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową  
lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty**

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0	0

b) powyżej 3 lat do 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0	0

c) powyżej 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
0	0

.....  
Główny księgowy

09.03.2022  
.....  
Data

**BURMISTRZ**  
*Mariusz Piotrkowski*  
.....  
Kierownik jednostki

**LIJOWY KSIĘGOWY**  
*Alina Zdanowska*  
**Alina Zdanowska**

Żoźłek „Kubus Puchatek”  
ul. J.Dąbrowskiego 16, 89-200 SZUBIN  
NIP 558-18-68-581 REGON 369688275  
tel. 52 384-24-47

Załącznik nr 9  
do Instrukcji sporządzania  
sprawozdania finansowego  
przez podległe jednostki organizacyjne  
Gminy Szubin

### Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość
1	2	3	4	5	6
1.	<b>Gwarancje bankowe:</b>	0	0	0	0
1.1.	(nazwa firmy i zadania)	0	0	0	0
1.2.	(nazwa firmy i zadania)	0	0	0	0
2.	<b>Gwarancje ubezpieczeniowe:</b>	0	0	0	0
2.1.	(nazwa firmy i zadania)	0	0	0	0
2.2.	(nazwa firmy i zadania)	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Alina Zdanowska*  
Alina Zdanowska

.....  
Główny księgowy

09.03.2022

.....  
Data

**BURMISTRZ**

*Mariusz Piotrkowski*  
Mariusz Piotrkowski  
Kierownik jednostki