

Jednostka: GŻKO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Żłobek w Kosinie Kosina 249 37-112 Kosina Numer identyfikacyjny REGON 387933418	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022	Adresat Wójt Gminy Łańcut
--	---	------------------------------

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	14 480,67	A. Fundusze	-19 043,51	-6 021,45
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	332 175,53	504 671,96
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	14 480,67	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-351 219,04	-510 693,41
1. Środki trwałe	0,00	14 480,67	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-351 219,04	-510 693,41
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	14 480,67	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	23 706,87	27 381,58
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
2.1. Naliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	23 706,87	27 381,58
2.2. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	434,93	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	1 239,00	1 837,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	6 428,65	8 171,70
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	10 903,64	13 493,42
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	37,29	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	4 663,36	6 879,46	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	4 663,36	3 879,46
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 663,36	3 879,46
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	3 000,00			
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	3 000,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	4 663,36	3 879,46			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	4 663,36	3 879,46			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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	4 663,36	21 360,13	Suma pasywów	4 663,36	21 360,13

Główny Księgowy

2023.03.29

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Centrum Oświaty Gminy Łańcut

Kierownik jednostki

Jednostka: GŻKO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Żłobek w Kosinie Kosina 249 37-112 Kosina	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022 Wariant porównawczy	Adresat Wójt Gminy Łańcut
Numer identyfikacyjny REGON 387933418	CO 30303608/2022 r.	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	28 500,00	60 000,00
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	28 500,00	60 000,00
B. Koszty działalności operacyjnej	379 719,04	570 693,41
I. Amortyzacja	0,00	499,33
II. Zużycie materiałów i energii	62 950,22	66 301,81
III. Usługi obce	28 547,63	99 805,61
IV. Podatki i opłaty	190,50	0,00
V. Wynagrodzenia	237 134,96	335 207,82
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	49 220,47	67 376,84
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 675,26	1 502,00
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)	-351 219,04	-510 693,41
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)	-351 219,04	-510 693,41
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	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)	-351 219,04	-510 693,41
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)	-351 219,04	-510 693,41

Główny księgowy

 Główny księgowy
 mgr Anna Flekarz

2023.03.29

 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Centrum Oświaty Gminy Łańcut
 mgr Wojciech Dudek

 Kierownik jednostki

Jednostka: GZKO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Żłobek w Kosinie Kosina 249 37-112 Kosina Numer identyfikacyjny REGON 387933418	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2022	Adresat Wójt Gminy Łańcut
--	---	------------------------------

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	0,00	332 175,53
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	360 675,53	595 695,47
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	360 675,53	580 715,47
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	14 980,00
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)	28 500,00	423 199,04
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	351 219,04
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	28 500,00	57 000,00
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	14 980,00
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)	332 175,53	504 671,96
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-351 219,04	-510 693,41
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-351 219,04	-510 693,41
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
Fundusz (II+,-III)	-19 043,51	-6 021,45

Główny Księgowy
 Główny księgowy
 mgr Anna Piekarczyk

2023.03.29
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Centrum Oświaty Gminy Łańcut
 mgr Wojciech Dudok
 Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Żłobek w Kosinie
1.2	siedzibę jednostki
	Kosina
1.3	adres jednostki
	37-112 Kosina 249
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Celem Żłobka jest sprawowanie opieki nad dziećmi w wieku od ukończenia 20 tygodni życia do lat 3, z uwzględnieniem postanowień ustawy z dnia 4 lutego 2021 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022-31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ul style="list-style-type: none"> • w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, • w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku na podstawie ekspertyzy, uwzględniającej ich aktualną wartość rynkową i dotychczasowe zużycie. • natomiast w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki nadrzędnej lub w formie darowizny od innych jednostek w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu i wartości ustalonej przez darczyńcę w umowie,

- według poniesionego kosztu wytworzenia w przypadku wytworzenia środka trwałego we własnym zakresie ,po zakończeniu robót inwestycyjnych.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe o wartości powyżej 10 000,00 zł (ewidencjonowane na koncie 011 „Środki trwałe”),
- pozostałe środki trwałe o wartości od 1 000,00 zł do 10 000,00 zł (ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”), przenoszone w momencie ich zakupu bezpośrednio w koszty (na koncie 401 Zużycie materiałów i energii).

Wartości niematerialne i prawne:

- ujmuje się w ewidencji według wartości początkowej, którą stanowi cena nabycia;
- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w dokumencie przekazania
- otrzymane w drodze darowizny – w wysokości określonej w decyzji lub w wartości rynkowej,
- ujawnione w toku inwentaryzacji według wartości wynikającej z dokumentów, w przypadku ich braku według wyceny eksperta.

Wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł umarzają się w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 7 ust. 2 rozporządzenia, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (w wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

Obejmują:

- środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowywania w szkołach i placówkach oświatowych,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany,
- pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości 10 000,00 zł.

	<p>Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo – wartościowej na koncie „013” Pozostałe środki trwałe „, i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „, Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „, Zużycie materiałów i energii”.</p> <p>Zbiory biblioteczne to dokumenty zawierające wyraz myśli ludzkiej, przeznaczone do rozpowszechniania, niezależnie od nośnika fizycznego, i sposobu zapisu treści, a zwłaszcza: dokumenty graficzne (piśmiennicze, kartograficzne, ikonograficzne i muzyczne), dźwiękowe, wizualne, audiowizualne i elektroniczne.</p> <p>Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.</p>
5.	inne informacje
	-
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 AKTUALIZUJEMY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	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
	NIE DOTYCZY
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)
	NIE DOTYCZY
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	BRAK DANYCH
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
	BRAK DANYCH
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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	9 484,04 zł
1.16.	inne informacje
	BRAK DANYCH
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

<p>..... Główny Księgowy (główny księgowy) mgr Anna Fiekarz</p>	<p>2023 -03- 29 (rok, miesiąc, dzień)</p>	<p>..... mgr Maciej Dudek (kierownik jednostki)</p>
---	---	---

DYREKTOR
Centrum Oświaty Gminy Łącut

Tabela Nr 1

**II. 1.1
Główne składniki aktywów trwałych gżko**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów					
			przychody	przeniesienie	zbycie	likwidacja	inne		amortyzacja rok obrotowy	inne	stan na początek roku obrotowego (3-13)				stan na koniec roku obrotowego (12-19)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	A. Aktywa trwałe	0,00	14 980,00			14 980,00	0,00		0,00	0,00	14 980,00			499,33		499,33	0,00	499,33	0,00	14 480,67
2	I. Wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00														0,00
3	III. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	14 980,00			14 980,00			0,00	0,00	14 980,00			499,33		499,33	0,00	499,33	0,00	14 480,67
4	1. Środki trwałe	0,00	14 980,00			14 980,00			0,00	0,00	14 980,00			499,33		499,33	0,00	499,33	0,00	14 480,67
5	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00														
6	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny																			
7	1.4. Środki transportu	0,00	14 980,00			14 980,00			0,00	0,00	14 980,00			499,33		499,33	0,00	499,33	0,00	14 480,67
8	1.5 Inne środki trwałe					0,00														
9	2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00														
10	Pozostałe środki trwałe	20 976,01	22 173,71			22 173,71			0,00	0,00	43 149,72	20 976,01		22 173,71		22 173,71	0,00	43 149,72	0,00	0,00
11	Zbiory biblioteczne	0,00	0,00			0,00			0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Wartości niematerialne i prawne	0,00	897,16			897,16			0,00	0,00	897,16			897,16		897,16	0,00	897,16	0,00	0,00

Główny księgowy
mgr Anna Piekarczyk

2023 -03- 2 9

DYREKTOR
Centrum Oświaty Gminy Łańcut
mgr Wojciech Duszek