

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT
(WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Złobek Samorządowy PROMYK w Mikołajkach Numer identyfikacyjny REGON 281359097	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2021 r.	Adresat Urząd Miasta i Gminy w Mikołajkach Wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności		63 596,56	93 789,97
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia,			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		63 596,56	93 789,97
B. Koszty działalności operacyjnej		321 107,64	395 548,46
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii		35 689,43	33 329,25
III. Usługi obce		6 813,60	8 028,79
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia		230 473,99	287 589,19
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		46 891,59	66 412,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		1 239,03	188,59
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-257 511,08	-301 758,49
D. Pozostałe przychody operacyjne			0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			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			
II. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-257 511,08	-301 758,49
G. Przychody finansowe		423,77	210,05
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki		423,77	210,05
III. Inne			
H. Koszty finansowe			
I. Odsetki			
II. Inne			
I. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H)		-257 087,31	-301 548,44
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) oraz nadwyżki środków obrotowych			
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)		-257 087,31	-301 548,44

2022-04-22
GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Elżbieta Ogonowska

22.04.2022r.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
(Kierownik jednostki)
mgr Urszula Łuksza

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12. 2021 r.	Adresat	
Żłobek Samorządowy PROMYK w Mikołajkach Numer identyfikacyjny		Urząd Miasta i Gminy w Mikołajkach	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		246 207,72	236 298,77
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		320 092,36	392 140,47
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		320 092,36	392 140,47
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki		330 001,31	351 097,91
2.1. Strata za rok ubiegły		265 990,82	257 087,31
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		64 010,49	94 010,60
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		236 298,77	277 341,33
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-257 087,31	-301 548,44
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-257 087,31	-301 548,44
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (poz. II+,-III)		-20 788,54	-24 207,11

GLÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Ogonowska

(główny księgowy)

22.04.2022 r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Urszula Łuksza

(kierownik jednostki)

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ I SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Żłobek Samorządowy Promyk w Mikołajkach		BILANS		Adresat	
Numer identyfikacyjny REGON 281359097		Jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31.12.2021 r.		Urząd Miasta i Gminy w Mikołajkach Wysłać bez pisma przewodniego	
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	-20 788,54	-24 207,11
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	236 298,77	277 341,33
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto (+,-)	-257 087,31	-301 548,44
1. Środki trwałe			1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-257 087,31	-301 548,44
1.1.1. grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpiy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	22 313,13	26 531,30
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	22 313,13	26 531,30
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	241,06	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	3 562,80	4 162,26
2. Papiery wartościowe długoterminowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	17 757,76	20 610,03
			5. Pozostałe zobowiązania		

3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
B. Aktywa obrotowe	1 524,59	2 324,19	8. Fundusze specjalne	751,51	1 759,01
I. Zapasy	512,70	556,44	8.1. Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	751,51	1 759,01
1. Materiały	512,70	556,44	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	918,11	1 662,47			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	918,11	1 662,47			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	93,78	105,28			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	93,78	105,28			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Aktywa razem	1 524,59	2 324,19	Pasywa razem	1 524,59	2 324,19

GLÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Osnowska
Elżbieta Osnowska

(główny księgowy)

22.04.2022 r.

(rok, miesiąc,
dzień)

DYREKTOR

mgr Urszula Łuksza
mgr Urszula Łuksza

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Żłobek Samorządowy PROMYK w Mikołajkach, gm. Mikołajki
1.2	siedziba jednostki
	gm. Mikołajki, 11-730 Mikołajki
1.3	adres jednostki
	ul. Jana Pawła II 7 11-730 Mikołajki,
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	1) zapewnienie opieki dziecku w warunkach bytowych zbliżonych do <u>warunków</u> 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, właściwych do wieku dziecka.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W roku obrotowym 2020 stosowano zasady wynikające z ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. (t.j. Dz. U. z 2018 poz. 395) przy uwzględnieniu szczególnych zasad wynikających z rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017r. 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911)</p> <p>Składniki aktywów i pasywów wycenia się w sposób następujący:</p> <p>Środki trwale w budowie – w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p>

Wartość materiałów ujmuje się w księgach według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Rozchód materiałów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych materiałów, które jednostka najwcześniej nabyła (wytworzyła).

Materiały biurowe, środki czystości są odpisywane w koszty w dacie zakupu i wydawane do zużycia

Krajowe środki pieniężne (złote polskie) wycenia się i ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty – należności z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.

Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Nie rozlicza się kosztów w czasie, co wynika z powtarzalności ich występowania w kolejnych latach.

W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. W związku z tak zorganizowaną ewidencją kosztów jednostka stosuje porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.

5. inne informacje

brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

- informacje wg załącznika

1.2.

aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

- nie występuje

1.3.

kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

- nie występuje

1.4.

wartość gruntów użytkowanych wieczysto

- nie występuje

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 występuje

1.6.

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

	- nie występuje
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 występuje
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- nie występuje
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	Poniżej wymienione kwoty dotyczą kwot wpłaconych z tytułu udzielonych rękojmi na wykonane umowy.
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	- nie występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat
	- nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	- nie występuje
1.10.	kwota 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 występuje
1.11.	łącna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- nie występuje
1.12.	łącna kwota 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 występuje
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 występuje
1.14.	łącna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- nie występuje
1.15.	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W roku obrotowym 2021 wypłacono:

	nagrody jubileuszowe w kwocie 0,00 zł, odprawy emerytalne w kwocie 0,00 zł, ekwiwalenty za urlop w kwocie 2.305,98 zł.
1.16.	inne informacje
	- nie występuje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- nie występuje
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 występuje
2.3.	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informacja 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 występuje
2.5.	inne informacje
	- nie występuje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	- nie występuje

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Ogonowska

(Gówny księgowy)

.....22-04-2022 r.....

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
mgr Urszula Luksza

(Kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

PKT II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

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		
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾			aktualizacja	rozchody	przemieszczenie ²⁾				Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejsze nie umorzenia
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		
1	Wartości niematerialne i prawne	1 103,98		0,00		0,00				0,00	1 103,98	1 103,98	0,00			
2	Środki trwałe:	79 660,16	0,00	6 426,00	0,00	6 426,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 086,16	79 660,16	6 426,00	0,00		
2.1	Grunty					0,00				0,00	0,00					
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00					
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	6 685,97		3 398,00		3 398,00				0,00	10 083,97	6 685,97	3 398,00			
2.4	Środki transportu					0,00				0,00	0,00					
2.5	Inne środki trwałe	72 974,19		3 028,00		3 028,00				0,00	76 002,19	72 974,19	3 028,00			

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Mikotajki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krzysztof Ogiński

DYREKTOR

mgr Urszula Łukasz

Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	wartość netto składników aktywów		
	stan na początek roku obrotowego (3-14)	17	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
16			18
1 103,98		0,00	0,00
86 086,16		0,00	0,00
0,00		0,00	0,00
0,00		0,00	0,00
10 083,97		0,00	0,00
0,00		0,00	0,00
76 002,19		0,00	0,00