


<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Publiczny Żłobek w Koźminie Wielkopolskim Klasztorna 29 63-720 Koźmin Wlkp.</p>	<p>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</p>	<p>Adresat:</p> <p>Gmina Koźmin Wielkopolski ul. Stary Rynek 11 63-720 Koźmin Wlkp.</p> <p>Wysłać bez pisma przewodniego</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>523751508</p>		 <p>28F212B630D1EA55</p>

sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.

Wstęp

Uchwałą nr XLVIII.333.2022 Rady Miejskiej w Koźminie Wielkopolskim z dnia 26 października 2022 r. w sprawie likwidacji Klubu Malucha w Koźminie Wielkopolskim oraz utworzenia Publicznego Żłobka w Koźminie Wielkopolskim i nadanie mu statutu., ul. Klasztorna 29 ; 63-720 Koźmin Wielkopolski ,który na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 9 lit. h ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2022 r., poz. 559), art. 8 ust. 1 pkt 1 i ust. 2 , art. 11 ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz. U. z 2022 r. poz. 1324 ze zm.) oraz art.11 ust. 2, art. 12 us 1 pkt 2 i ust. 2-3 oraz ust.6-7 ustawy z dnia 27 stycznia 2009 o finansach publicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.),
Typ placówki : Publiczny Żłobek

podstawowy przedmiot działalności

Opieka dzienna na dziećmi

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

1. Umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do eksploatacji: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych, meble i dywany,
2. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na bieżące wydatki do wysokości 10.000,00 zł dla których odpisy amortyzacyjne, uznawane są za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.
3. Środki trwałe i wartości niematerialne o wartości 10.000,00 zł i przekraczające tą kwotę należy dokonywać z wydatków/zakupów inwestycyjnych.
4. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku w grudniu, stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.
5. Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym je przyjęto do użytkowania.
6. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych.
7. Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału.
8. Rzeczowe aktywa obrotowe wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji.
9. W przypadku postawienia jednostki w stan likwidacji aktywa zostają wycenione według zasad określonych dla jednostek kontynuujących działalność chyba, że przepisy o likwidacji jednostki stanowią inaczej.
10. Ustala się następujące zasady ewidencji i rozliczenia kosztów:
Opłacone z góry prenumeraty, znaczki pocztowe, wszelkie abonamenty i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Określone grupy materiałów i towarów będą w całości odpisywane w koszty w momencie ich zakupu. Ponoszone koszty ujmowane są na kontach zespołu 4 - „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.
11. Przeksięgowania z kont 222 dokonuje się raz w roku na podstawie rocznego sprawozdania finansowego.
12. Przeksięgowania z kont 223 dokonuje się raz w roku na podstawie rocznego sprawozdania finansowego.
13. W roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego saldo konta 860 przeksięguje się na konto 800 - „Fundusz jednostki” .

inne informacje

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

wskazania okresu sprawozdawczego rok 2025 (od 01.01.2025-31.12.2025).

Dodatkowe informacje i objaśnienia


- szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji
- kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji

2026-03-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Publiczny Żłobek w Koźminie Wielkopolskim Klasztorna 29 63-720 Koźmin Wlkp.	Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)	Załącznik nr 1.1.
		 812367065D7B1D42
Numer identyfikacyjny REGON 523751508	sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 899,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 899,00	0,00	0,00	12 899,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	12 899,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 899,00	0,00	0,00	12 899,00	0,00


Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	618,09	0,00	295,57	0,00	295,57	913,66	0,00	0,00	913,66	0,00	12 280,91	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	618,09	0,00	295,57	0,00	295,57	913,66	0,00	0,00	913,66	0,00	12 280,91	0,00

2026-03-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Publiczny Żłobek w Koźminie Wielkopolskim Klasztorna 29 63-720 Koźmin Wlkp.			 96155831ADDD2DB3
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r.	
523751508			
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	930 042,17	
2.	Nagrody jubileuszowe	4 327,20	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
4.	Świadczenia urlopowe	23 672,00	
5.	Inne świadczenia pracownicze	44 752,79	
	Ogółem	1 002 794,16	

2026-03-24

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki