I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:



1.1. Nazwę jednostki:

Żłobek nr 4

1.2. Siedzibę jednostki:

Kalisz

1.3. Adres jednostki:

Al. Woj. Polskiego 34, 62-800 Kalisz

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

1.4.1. Podstawowy kod PKD jednostki:

88.91.Z - Opieka dzienna nad dziećmi

1.4.2. Dodatkowe informacje dotyczące podstawowego przedmiotu działalności jednostki:

Opieka nad dziećmi w wieku do lat 3.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Rok obrotowy od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne:

Nie, sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

4.1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

4.2. W przypadku zakupu lub nabycia aktywów trwałych Jednostka wycenia aktywa według ceny zakupu.

4.3. W przypadku wytworzenia we własnym zakresie aktywów Jednostka nie wycenia aktywów według kosztu wytworzenia.

4.4. W przypadku ujawnienia aktywów w trakcie inwentaryzacji Jednostka wycenia aktywa według wartości godziwej.

4.5. W przypadku spadku lub darowizny aktywów Jednostka wycenia aktywa według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu.

4.6. W pozostałych przypadkach Jednostka wycenia aktywa według wartości godziwej.

4.7. Jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych jeden raz w roku - na dzień bilansowy, tj. w miesiącu grudniu, wykorzystując zapisy § 7. ust. 4. RMRiF_RPK.

4.8. Jednostka dokonuje jednorazowego spisania w koszty w miesiącu przyjęcia do używania składników majątku określonych w § 7 ust. 2 RMRiF_RPK.

4.9. Jednostka nie posiada książek i zbiorów bibliotecznych oraz nie prowadzi ewidencji w oparciu o konto 014 i nie dokonuje jednorazowego spisania w koszty książek i innych zbiorów bibliotecznych.

4.10. Jednostka nie posiada środków dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych oraz nie dokonuje jednorazowego spisania w koszty środków dydaktycznych.

4.11. Jednostka nie dokonuje wyceny aktywów finansowych.

4.12. Jednostka dokonuje wyceny aktywów materiałów według ceny zakupu.

4.13. Jednostka stosuje uproszczoną zasadę dokonywania odpisu aktualizującego należności, tj. nie rzadziej niż na dzień bilansowy dokonuje analizy poszczególnych tytułów należności, że szczególnym uwzględnieniem należności przeterminowanych i w oparciu o przeprowadzoną analizę tworzy odpis aktualizujący dla należności spełniające przesłanki określone w art. 35b UoR.

4.14. Inne szczególne zasady dotyczące wyceny aktywów i pasywów:

Jednostka nie stosuje innych szczególnych zasad dotyczących wyceny aktywów i pasywów.

5. Inne informacje:

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia:

Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan aktywów na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan aktywów na koniec roku obrotowego
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne	15 383,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**15 383,23**
2.	**Środki trwałe**	**2 649 430,26**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 649 430,26**
Grupa 0	Grunty	167 292,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**167 292,88**

Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 355 992,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**2 355 992,15**
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Grupa 6	Urządzenia techniczne	122 530,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**122 530,23**
Grupa 7	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**
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	3 615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**3 615,00**
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**

	OGÓŁEM:	**2 664 813,49**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**2 664 813,49**

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Lp.	**Wyszczególnienie**	**Umorzenie / amortyzacja - stan na początek okresu**	**Zwiększenia**					**Zmniejszenia**					**Umorzenie / amortyzacja - stan na koniec okresu**
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zwiększenia	aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Wartości niematerialne i prawne	15 383,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**15 383,23**
2.	**Środki trwałe**	**826 685,80**	**71 152,82**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**71 152,82**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**897 838,62**
Grupa 0	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**
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	748 531,59	58 899,80	0,00	0,00	0,00	58 899,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**807 431,39**
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**

Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Grupa 6	Urządzenia techniczne	74 539,21	12 253,02	0,00	0,00	0,00	12 253,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**86 792,23**
Grupa 7	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**
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	3 615,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**3 615,00**
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	OGÓŁEM:	**842 069,03**	**71 152,82**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**71 152,82**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**913 221,85**

Wartość netto składników aktywów.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto składników aktywów	
		stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2.	**Środki trwałe**	**1 822 744,46**	**1 751 591,64**
Grupa 0	Grunty	167 292,88	167 292,88
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 607 460,56	1 548 560,76
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
	Razem grupy 1-2	1 607 460,56	1 548 560,76
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	47 991,02	35 738,00
	Razem grupy 3-6	47 991,02	35 738,00
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00
	Razem grupy 8-9	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	**1 822 744,46**	**1 751 591,64**

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:

Wartość "0,00 zł" oznacza, że Jednostka nie dysponuje aktualną wartością rynkową lub jest ona zerowa.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa (zł)	W tym dobra kultury (zł)	Dodatkowe informacje
1.	1.1. Grunty	0,00	0,00	
2.	1.1.1. Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	
3.	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	
4.	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	
5.	1.4. Środki transportu	0,00	0,00	
6.	1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	
	OGÓŁEM:	**0,00**	**0,00**	

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu
1.	**Długoterminowe aktywa niefinansowe:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Grunty w użytkowaniu wieczystym	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	**Długoterminowe aktywa finansowe:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
2.1.	Akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście:

Lp.	Forma władania	Powierzchnia gruntów w m^2		Wartość gruntów w PLN	
		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
I.	**Ogółem grunty Miasta Kalisz w użytkowaniu wieczystym:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	oddane w wieczyste użytkowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	prawo użytkowania wieczystego	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	**Ogółem grunty Skarbu Państwa w użytkowaniu wieczystym:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
1.	oddane w wieczyste użytkowanie	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	prawo użytkowania wieczystego	0,00	0,00	0,00	0,00

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:

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grupa 0: Grunty	0,00	0,00	0,00	**0,00**
2.	Grupa 1: Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	**0,00**
3.	Grupa 2: Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	**0,00**
4.	Grupa 3: Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	**0,00**
5.	Grupa 4: Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	**0,00**
6.	Grupa 5: Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	**0,00**
7.	Grupa 6: Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	**0,00**
8.	Grupa 7: Środki transportu	0,00	0,00	0,00	**0,00**
9.	Grupa 8: Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	OGÓŁEM:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje	0	0,00	0,00	0,00	**0,00**
2.	Udziały	0	0,00	0,00	0,00	**0,00**
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	OGÓŁEM:	**0**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek):

Lp.	Tytuł należności	Stan na początek okresu	Kwota zwiększenia [1]	Zmniejszenia [2]		Stan na koniec roku obrotowego	Uszczegółowienie
				Kwota wykorzystania [4]	Rozwiązanie (spłata)		
1.	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	
2.	Należności FP [3]	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	
3.	Należności dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	
4.	Należności dochodzone na drodze sądowej – FP i PFRON [3]	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	
5.	Należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	
6.	Należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	
	OGÓŁEM:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podano odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, 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 odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podano należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

3) Fundusz Pracy (FP) i Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych (PFRON) – są to państwowe fundusze celowe, których dysponentem jest Ministerstwo Rodziny i Polityki Społecznej.

4) Wykaz tytułów:

- przedawnienia
- umorzenia zaległości
- wygaśnięcie zobowiązania
- decyzja rozłożenia na raty
- inne

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	rezerwa z tytułu skutków toczącego się postepowania sądowego	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
2.	rezerwa z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
3.	inne rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
	OGÓŁEM:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat,
b) powyżej 3 lat do 5 lat,
c) powyżej 5 lat.

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności:					
		a) powyżej 1 roku do 3 lat		b) powyżej 3 lat do 5 lat		c) powyżej 5 lat	
		stan na:					
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego

1.	kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	pozostałe zobowiązania, w tym: sumy depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	OGÓŁEM:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
					PODSUMOWANIE DO BILANSU (SUMA BO):		**0,00**
					PODSUMOWANIE DO BILANSU (SUMA BZ):		**0,00**

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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań (zł)	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00	
	OGÓŁEM:	**0,00**	

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań:

Lp.	Forma i charakter zabezpieczenia	Kwota zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Rodzaj zobowiązania
1.	Weksle	0,00	0,00	
2.	Hipoteka	0,00	0,00	
3.	Zastaw, w tym zastaw skarbowy	0,00	0,00	
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	
	OGÓŁEM:	**0,00**	**0,00**	

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń:

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia	Forma i charakter zobowiązania warunkowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym udzielone dla jednostek powiązanych	0,00	0,00	
2.	Kaucje i wadia	0,00	0,00	
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00	0,00	
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela	0,00	0,00	
5.	Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki (hipoteki)	0,00	0,00	
6.	Zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	
7.	Inne	0,00	0,00	
	OGÓŁEM:	**0,00**	**0,00**	

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.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1.	**Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:**	**0,00**	**0,00**	
	- koszty uruchomienia nowej produkcji	0,00	0,00	
	- opłacone z góry czynsze	0,00	0,00	
	- prenumeraty	0,00	0,00	
	- licencje	0,00	0,00	
	- domeny internetowe	0,00	0,00	
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	0,00	0,00	
	- inne	0,00	0,00	
2.	**Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:**	**0,00**	**0,00**	
	- ujemna wartość firmy	0,00	0,00	
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe	0,00	0,00	
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0,00	0,00	
	- inne	0,00	0,00	
	OGÓŁEM:	**0,00**	**0,00**	

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (zł)	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
	OGÓŁEM:	**0,00**	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość (zł)	Dodatkowe informacje
1.	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	1 940 828,60	
2.	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	388 748,78	
3.	dodatkowe wynagrodzenie roczne	130 953,73	
4.	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	82 879,75	
	OGÓŁEM:	**2 543 410,86**	

1.16. Inne informacje

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu	Dodatkowe informacje
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem		
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	OGÓŁEM:	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	

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:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (we własnym zakresie)	0,00	
2.	Koszt nabycia środków trwałych w budowie (realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia)	0,00	

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota (zł)	Dodatkowe informacje
1.	**Przychody (2+3):**	**0,00**	
2.	Przychody o nadzwyczajnej wartości	0,00	
3.	Przychody, które wystąpiły incydentalnie	0,00	
4.	**Koszty (5+6):**	**0,00**	
5.	Koszty o nadzwyczajnej wartości	0,00	
6.	Koszty, które wystąpiły incydentalnie	0,00	

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych:

2.5. Inne informacje:

Żłobek Nr 4 nie poniósł w 2025 roku wydatków na zadania związane ze zwalczaniem zakażenia, zapobieganiem rozprzestrzenianiu się, profilaktyką oaz zwalczaniem skutków choroby zakaźnej wywołanej wirusem SARS-coV-2, zwanej „COVID-19" .
Nie ponieśliśmy również w 2025 roku wydatków bieżących na realizacje zadań związanych z pomocą obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa, w części w jakiej nie są one finansowane środkami publicznymi otrzymanymi na ten cel.

3. Inne informacje niż wymienione poprzednio, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

Sprawozdanie finansowe Jednostki zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności w okresie co najmniej 12 miesięcy po dniu bilansowym.

Na dzień podpisania sprawozdania:
- nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie poważnych zagrożeń dla kontynuowania działalności,
- nie wystąpiły znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego,
- po dniu bilansowym nie wystąpiły znaczące zdarzenia, które powinny być ujęte w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego.

Sprawozdanie finansowe za bieżący i poprzedni rok obrotowy sporządzono stosując identyczne zasady dotyczące rachunkowości.

Główny Księgowy
mgr Wioletta Skonieczna
(główny księgowy)

2026.02.20
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Żłobka Nr 4
Anna Szymoniak
(kierownik jednostki)