

Informacja dodatkowa



Nazwa jednostki

Klub Dziecięcy nr 1 w Lwówku Śląskim

Siedziba jednostki:

Lwówek Śląski

Adres jednostki

Aleja Wojska Polskiego nr 21

59-600 Lwówek Śląski

Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Rodzina: podstawowym celem Klubu Dziecięcego jest organizowanie i prowadzenie działalności opiekuńczo – wychowawczej, profilaktyczno – zdrowotnej, wspomagającej wyrównywanie szans rozwoju dzieci.

Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie wykonane jest za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku

Omówienie przyjętych zasad rachunkowości

1.1 Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba, że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

1.2 Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne dzielimy na:

- podstawowe wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo,
- pozostałe wartości niematerialne i prawne.
- ✓ Wartość początkową dla wartości niematerialnych i prawnych stanowią: koszt wytworzenia lub cena nabycia łącznie z podatkiem od towarów i usług niepodlegającym odliczeniu.
- ✓ Do wartości niematerialnych i prawnych w jednostce zaliczamy wszystkie programy komputerowe bez względu na wartość i sposób umarzenia.
- ✓ Zakupy dokonywanych modyfikacji i aktualizacji oprogramowania nie zwiększają wartości pierwotnie zakupionego programu.

- ✓ Wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa cena nabycia przekracza wartość ustaloną corocznie w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dla celów amortyzacji uznanej za koszty uzyskania przychodów, z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi, finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.
- ✓ Programy komputerowe o wartości nieprzekraczającej powyższej wielkości finansowane ze środków na wydatki bieżące umarzone są w 100 % i księgowane w korespondencji z kosztami w miesiącu wydania do użytkowania.
- ✓ Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.
- ✓ Odpisy umorzeniowe księgowane są w ciężar funduszu zasadniczego jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu lub w momencie likwidacji. Przyjęta metoda amortyzacji – liniowa.

1.3 Rzeczowe aktywa trwałe to środki trwałe i pozostałe środki trwałe – wyposażenie

➤ Przez środki trwałe należy rozumieć:

- Rzeczowe aktywa trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdadne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, których cena nabycia przekracza wartość ustaloną corocznie w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dla celów amortyzacji uznanej za koszty uzyskania przychodów.
- Zestaw komputerowy w skład, którego wchodzi: monitor, dysk twardy, klawiatura, myszka, system operacyjny Windows, a także urządzenia sieciowe o wartości przekraczającej graniczne wielkości ustalone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. /Zakup powyższych części składowych zestawu komputerowego po uszkodzeniu, w celu wymiany jest wydatkowany ze środków bieżących i księgowany bezpośrednio w koszty - bez zwiększania wartości początkowej zestawu komputerowego/.
- ✓ Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki.
- ✓ Powyższe środki trwałe finansowane są ze środków na zakupy inwestycyjne.
- ✓ Na wycenę księgową środka trwałego składa się:
 - **Wycena początkowa (wstępna)**

Wycenę początkową dokonuje się w momencie ujęcia w księgach rachunkowych, zależy od sposobu pozyskania środka trwałego.

Sposób pozyskania środka trwałego		Zasady wyceny
Zakup	Cena nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu (koszty transportu, załadunku i przeładunku, ubezpieczenia, sortowania, opłat notarialnych oraz koszty związane z przystosowaniem składnika majątku do używania). Cenę zakupu stanowi cena należna dostawcy za dany składnik	

	aktywów, (łącznie z podatkiem VAT, jeśli nie podlega on odliczeniu lub zwrotowi). W przypadku importu cenę zakupu powiększa się o obciążenia z tytułu cła i podatku akcyzowego. Do kosztów zakupu nie zalicza się kosztów pośrednich związanych z zakupem. Cenę nabycia pomniejszają udzielone przez dostawcę rabaty lub opusty.
Darowizna	Wartość rynkowa z dnia nabycia, z uwzględnieniem stopnia dotychczasowego zużycia lub w wartości niższej określonej w umowie darowizny albo umowie o nieodpłatnym przekazaniu
Wytworzenie we własnym zakresie	Koszty bezpośrednie i pośrednie poniesione od momentu podjęcia inwestycji aż do przyjęcia środka trwałego do używania
Ujawnienie w toku inwentaryzacji	Wartość wynikająca z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku – na podstawie ekspertyzy, uwzględniając ich aktualną wartość rynkową i ewentualne dotychczasowe zużycie.
Nieodpłatne otrzymanie od jednostki budżetowej przez inną jednostkę budżetową lub zakład budżetowy	Wartość określona w dokumencie o przekazaniu
Otrzymane w zamian za niesprawne	Środki trwałe otrzymane w zamian za niesprawne, które zwrócono dostawcom, wprowadza się do ewidencji w wartości, jaka wynika z dowodu dostawcy z podaniem cech szczególnych nowego sprawnego środka.

▪ **wycena bilansowa**

Środki trwałe wycenia się według wartości początkowej pomniejszonej o dotychczasowe umorzenie.

- ✓ Wartość początkowa środka trwałego może ulec zwiększeniu w wyniku:
 - aktualizacji wyceny,
 - ulepszeniu (przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji i adaptacji) środków trwałych

Skutki aktualizacji wyceny środków trwałych odnosi się na fundusz jednostki.

- ✓ Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do używania z inwestycji, datą zakupu lub datą decyzji. Ujawnione nadwyżki środków trwałych ewidencjonuje się pod datą rozliczenia inwentaryzacji.
- ✓ Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki przyjęte zostały do używania do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową lub w którym środki trwałe postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie lub stwierdzono niedobór. Księgowane są w ciężar funduszu zasadniczego jednorazowo za okres całego roku w miesiącu grudniu. Przyjęta metoda amortyzacji – liniowa.
- ✓ Grunty nie podlegają umorzeniu.
- ✓ Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania bez względu na wartość, umarza się:

- a) książki i inne zbiory biblioteczne,
 - b) środki dydaktyczne,
 - c) meble i dywany,
- w/w wyposażenie zalicza się do pozostałych środków trwałych.

➤ Pozostałe środki trwałe

- ✓ Ewidencją ilościowo - wartościową objęte są pozostałe środki trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki, których cena nabycia nie przekracza wartości ustalonej corocznie w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych dla celów amortyzacji uznanej za koszty uzyskania przychodów.
- ✓ Nie podlegają ewidencji pozostałe środki trwałe na stałe wbudowane w budynek lub w urządzenie techniczne.
- ✓ Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki – w wartości określonej w decyzji właściwego organu.
- ✓ Źródłem ich finansowania są środki na wydatki bieżące.

1.4 Zapasy obejmują materiały, do których zalicza się artykuły spożywcze zużywane do posiłków w stołówce.

- Jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo – wartościową.
- Przyjęcie materiałów do magazynu następuje w rzeczywistych cenach zakupu.
- Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą FIFO – „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”

1.5 Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).

Należności krótkoterminowe z tytułu dochodów budżetowych, których termin płatności przypada na bieżący rok budżetowy ujmowane są na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”.

Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia miesiąca w wysokości odsetek należnych na koniec miesiąca.

Odsetki nalicza się od pierwszego dnia następującego po dniu, w którym minął termin zapłaty.

Odsetki ustawowe zaokrągla się do pełnych dziesiątek groszy.

Niewielkie salda należności w kwocie do 6 zł podlegają odpisaniu w pozostałe koszty operacyjne.

W przypadku nadpłaty należności, kiedy koszt zwrotu nadpłaty przewyższa kwotę nadpłaty, nadpłaty takie zwraca się w kasie jednostki. O występujących nadpłatach informuje się przez wywieszenie informacji w tym zakresie w jednostce. Po upływie okresu przedawnienia nadpłatę tę będzie można przeksięgować na dochody.

Umarzanie należności dokonuje się na podstawie ustawy o finansach publicznych.

1.6 Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wycenia się według wartości nominalnej.

1.7 Zobowiązania - wszystkie zobowiązania w jednostce budżetowej mają charakter krótkoterminowy, czyli dotyczą danego roku budżetowego. Na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli uwzględniając także odsetki naliczone przez kontrahenta.

1.8 Dochody i wydatki ujmuje się w terminie ich zapłaty, niezależnie od rocznego budżetu, którego dotyczą.

1.9 Do kosztów działalności jednostki miesiąca poprzedniego zalicza się zobowiązania zaciągnięte na podstawie rachunków, które wpłyną do 5 dnia następnego miesiąca po miesiącu sprawozdawczym. Faktury za energię elektryczną, ciepłą i gaz, wodę oraz za rozmowy telefoniczne obciążają koszty tego miesiąca, w którym zostały wystawione przez sprzedawcę bez względu na to, jakiego okresu dotyczą.

Sporządził: Rojacka.....

Rojacka-Kochłuska
Główny Księgowy

22.05.2020
Data

DYREKTOR
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim
Tomczyk
mgr Janina Tomczyk
Kierownik jednostki

Klub Dziecięcy nr 1
Aleja Wojska Polskiego nr 21
59-600 Lwówek Śląski
tel. 75-647-77-24
NIP 616-16-65-555

Tabela Nr 1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych (1.1)

Lp.	Specyfikacja	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zmniejszenia				Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (3+8-14)	
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne		Zbycie	Aktualizacja	Likwidacja	Inne			Przemieszczenia wewnętrzne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	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	0,00
1.1	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	0,00
1.2	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	0,00
2	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	0,00
2.1	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	0,00
	w tym: grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym jednostkom													
2.2	Budynki, lokale i 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	0,00
2.3	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	0,00
2.4	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	0,00
2.5	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	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	9 449,49	4 488,82	0,00	0,00	0,00	4 488,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 938,31
Razem (1+2)		9 449,49	4 488,82	0,00	0,00	0,00	4 488,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 938,31

Sporządził: *Rajęcka*

Rajęcka-Kochanowska
Główny Księgowy

22.05.2020r.
Data

DYREKTOR
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim
J. Tomczyk
mgr *Jarmina Tomczyk*

Kierownik jednostki

Klub Dziecięcy nr 1
Aleja Wojska Polskiego nr 21
59-600 Lwówek Śląski
tel. 75-647-77-24
NIP 616-15-65-555

Tabela nr 2 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (1.1)

Lp.	Specyfikacja	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Zwiększenia ogółem (4+5-6-7)	Zmniejszenia		Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych							
		3	4	Amortyzacja za rok obrotowy	Przemieszczenia a wewnętrzne	Inne	7		8	Aktualizacja		Przemieszczenia nie wewnętrzne	Inne	12	13	14	15	16	
1	2																		
1.	Umorzenie/amortyzacja środków trwałych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
1.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej																		
1.2.	Urządzenia techniczne i maszyny																		
1.3.	Środki transportu																		
1.4.	Inne środki trwałe																		
2.	Umorzenie/amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania																		
2.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne																		
Razem (1+2)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Sporządził: *Projekta* Umorzenie pozostałych środków trwałych: 13 938,31

DYREKTOR

Klubu Dziecięcego nr 1

w Lwówku Śląskim

Projekta

mgr *Jamnia Tomczyk*

Główny Księgowy

22.05.2020 r.

Data

Projekta-Kochłuska

Główny Księgowy

Klub Dziecięcy nr 1
Aleja Wojska Polskiego nr 21
59-600 Lwówek Śląski
tel. 75-647-77-24
NIP 616-15-65-555

Tabela nr 3 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami (1.2)

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa
1	2	3
1	Środki trwałe, w tym	0
1.1	dobra kultury	0
Razem		0

Sporządził: *Rajęcka*

Rajęcka-Kochłowska
Główny Księgowy

22.05.2020
Data

DYREKTOR
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim
Tomczyk
mgr *Janina Tomczyk*
Kierownik jednostki

Tabela Nr 4 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych (1.3)

L.p.	Rodzaje długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0

Sporządził: Rajęcka

Rajęcka-Kochlewska

Główny Księgowy

22.05.2020

Data

DYREKTOR
 Klubu Dziecięcego nr 1
 w Lwówku Śląskim

Tomczyk
mgr Janina Tomczyk

Kierownik jednostki

Tabela Nr 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych (1.3)

L.p.	Rodzaje długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
		0	0	0	0
		0	0	0	0
		0	0	0	0

Sporządził:

Rajęcka

Główny Księgowy

22.05.2020

Data

DYREKTOR
 Klubu Dziecięcego nr 1
 w Lwówku Śląskim

Tomczyk
mgr Janina Tomczyk

Kierownik jednostki

Klub Dziecięcy nr 1
Aleja Wojska Polskiego nr 21
59-600 Lwówek Śląski
tel. 75-647-77-24
NIP 616-15-65-555

Tabela Nr 6 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie (1.4)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Powierzchnia w mkw	0	0	0	0
2	Wartość	0	0	0	0

Sporządził: *Rajacka*

Rajacka-Kochłowska

Główny Księgowy

29.05.2020

Data

DYREKTOR
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim
Janina Tomczyk

mgr Janina Tomczyk

Kierownik jednostki

Klub Dziecięcy nr 1
Aleja Wojska Polskiego nr 21
59-600 Lwówek Śląski
tel. 75-647-77-24
NIP 616-15-65-555

Tabela Nr 7 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu

Wyszczególnienie (wg grup bilansowych)	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
Grunty	0
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0
Urządzenia techniczne i maszyny	0
Środki transportu	0
Inne środki trwałe	0

Pozostałe środki trwałe o wartości - 18 473,72

Sporządził *Rojek*

22.05.2020

Data

Rojek-Kochler

Główny Księgowy

DYREKTOR
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim

J. Tomczyk
mgr Jolanta Tomczyk
Kierownik jednostki

Klub Dziecięcy nr 1
Aleja Wojska Polskiego nr 21
59-600 Lwówek Śląski
tel. 75-647-77-24
NIP 616-15-65-555

Tabela Nr 8 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (1.6)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		Łączna liczba	Wartość bilansowa
1	Akcje	0	0
2	Udziały	0	0
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0
4	Inne papiery wartościowe	0	0
	Razem	0	0

Sporządził: *Rajacka*.....

Rajacka-Kochlarska
Główny Księgowy

22.05.2020
Data

DYREKTOR
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim
Janina Tomczyk
mgr Janina Tomczyk
.....
Kierownik jednostki

Klub Dziecięcy nr 1
 Aleja Wojska Polskiego nr 21
 59-600 Lwówek Śląski
 tel. 75-647-77-24
 NIP 616-15-65-555

Tabela Nr 9 Odpisy aktualizujące należności (1.7)

L.p.	Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku (3+4-5-6)
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
Razem		0	0	0	0	0

DYREKTOR
 Klubu Dziecięcego nr 1
 w Lwówku Śląskim
J. Tomczyk
mgr Janina Tomczyk
 Kierownik jednostki

Sporządził: *Figiełka*
Figiełka-Kochowska
 Główny Księgowy

22.05.2020m
 Data

Klub Dziecięcy nr 1
 Aleja Wojska Polskiego nr 21
 59-600 Lwówek Śląski
 tel. 75-647-77-24
 NIP 616-15-65-555

Tabela Nr 10 Dane o stanie rezerw (1.8)

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Utworzone w ciągu roku	Zmniejszenia			Stan na koniec roku (3+4-7)
				Wykorzystane	Rozwiązane	Razem zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8
Razem		0	0	0	0	0	0

DYREKTOR
 Klubu Dziecięcego nr 1
 w Lwówku Śląskim
Janina Tomczyk
mgr Janina Tomczyk
 Kierownik jednostki

Sporządził: *Rajicka*
Rajicka-Kochłomska
 Główny Księgowy

22.05.2020r
 Data

Klub Dziecięcy nr 1
Aleja Wojska Polskiego nr 21
59-600 Lwówek Śląski
tel. 75-647-77-24
NIP 616-15-65-555

Tabela Nr 11 Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty (1.9)

L.p.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	2	3	4	5	8
1	Kredyty i pożyczki				
2	Z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				
3	Inne zobowiązania finansowe				
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
Razem		0	0	0	0

Sporządził: *Projekta*

Projekta-Kochalska
Główny Księgowy

22.05.2020
Data

DYREKTOR
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim
Tomczyk
mgr Janina Tomczyk
Kierownik jednostki

Klub Dziecięcy nr 1
Aleja Wojska Polskiego nr 21
59-600 Lwówek Śląski
tel. 75-647-77-24
NIP 616-15-65-555

Tabela Nr 12 Zobowiązania z tytułu leasingu (1.10)

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
1	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0
2	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0
	Razem	0

Sporządził: *Rojacka*

Rojacka-Kocherska
Główny Księgowy

22.05.2020r
Data
DYREKTOR
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim
Tomczyk
mgr Janina Tomczyk
Kierownik jednostki

Klub Dziecięcy nr 1
Aleja Wojska Polskiego nr 21
59-600 Lwówek Śląski
tel. 75-647-77-24
NIP 616-15-65-555

Tabela Nr 13 Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki (1.11)

L.p.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
Razem		0	0	0

Sporządził: *Rojicka*

Rojicka-Kochalska
Główny Księgowy

22.05.2020r.
Data

DYREKTOR
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim

J. Tomczyk
mgr. Jajina Tomczyk
Kierownik jednostki

Klub Dziecięcy nr 1
Aleja Wojska Polskiego nr 21
59-600 Lwówek Śląski
tel. 75-647-77-24
NIP 616-15-65-555

Tabela Nr 14 Kwota zobowiązań warunkowych- stan na koniec roku obrotowego (1.12)

L.p.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
Razem		0		0

DYREKTOR
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim
J. Janczyk
mgr Janina Janczyk
Kierownik jednostki

Sporządził: *Agnieszka*

Agnieszka-Kachlinska

Główny Księgowy

22.05.2020r.

Data

Klub Dziecięcy nr 1
Aleja Wojska Polskiego nr 21
59-600 Lwówek Śląski
tel. 75-647-77-24
NIP 616-15-65-555

Tabela Nr 15 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (1.13)

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
	a)		
	b)		
		
2	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
	a)		
	b)		
		

Sporządził: *Rejdecka*.....

Rejdecka-Kochlańska
Główny Księgowy

22.05.2020
Data
DYREKTOR
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim
Tomczyk
mgr Janina Tomczyk
Kierownik jednostki

Klub Dziecięcy nr 1
Aleja Wojska Polskiego nr 21
59-600 Lwówek Śląski
tel. 75-647-77-24
NIP 616-15-65-555

Tabela nr 16 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie (1.14)

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji
Razem		0

Sporządził: *Rajęcka*

Rajęcka-Kochłowska

Główny Księgowy

22.05.2020

Data

DYREKTOR
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim

Tomczyk
mgr Janina Tomczyk

Kierownik jednostki

Klub Dziecięcy nr 1
Aleja Wojska Polskiego nr 21
59-600 Lwówek Śląski
tel. 75-647-77-24
NIP 616-15-65-555

Tabela nr 17 Świadczenia pieniężne na rzecz pracowników wypłacone przez jednostkę (1.15)

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w 2018 roku
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0
2.	Nagrody jubileuszowe	6006,00
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0
4.	Inne świadczenia pracownicze	590,00
5.	Suma	6 596,00

Inne świadczenia pracownicze: odzież robocza 590,00

sporządził: *Rojacka-Kochłuska*

Rojacka-Kochłuska

Gł. Księgowy

22.05.2020m

Data

DYREKTOR
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim
Tomczyk
mgr Janina Tomczyk

Kierownik jednostki

Klub Dziecięcy nr 1
Aleja Wojska Polskiego nr 21
59-600 Lwówek Śląski
tel. 75-647-77-24
NIP 616-15-65-555

Tabela nr 18 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (2.2)

L.p.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
Razem		0	0	0

Sporządził: *Rojacko*

Rojacko-Kochlurska
Główny Księgowy

22.05.2020
Data

DYREKTOR
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim
Tomczyk
mgr. Janina Tomczyk
Kierownik jednostki

KLUB DZIECIĘCY NR 1 W
LWÓWKU ŚLĄSKIM
ul. ALEJA WOJSKA
POLSKIEGO 21
59-600 LWÓWEK ŚLĄSKI

Numer identyfikacyjny
REGON 380799945

**Zestawienie zmian
w funduszu jednostki**

Adresat

BURMISTRZ GMINY I MIASTA
LWÓWEK ŚLĄSKI Śląski

25. 05. 2020

WPEŁNIŁO
Nr

SEKRETARIAT

sporządzone na dzień 31-12-2019 r.

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	0,00	68 524,72
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	76 131,16	236 283,70
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	76 131,16	236 283,70
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
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)	7 606,44	101 795,46
2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	75 576,71
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	7 606,44	26 218,75
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
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)	68 524,72	203 012,96
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-75 576,71	-210 983,70
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	75 576,71	210 983,70
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II +, -III)	-7 051,99	-7 970,74

Rojacka-Kocherka

(główny księgowy)

2020-05-22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim

Janina Tomczyk
mgr Janina Tomczyk

(kierownik jednostki)