

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 2022 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 umarżane 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 umarżania.
- ✓ 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 umarża stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości.
- ✓ Programy komputerowe o wartości nieprzekraczającej powyższej wielkości finansowane ze środków na wydatki bieżące umarżane 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, zdatne 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 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 prześledzić na dochody.

Umarzanie należności dokonuje się na podstawie ustawy o finansach publicznych.

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


1.6 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.

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

1.8 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: 

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Elżbieta Makiewicz

28. 03. 2023

Data

DYREKTOR
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lipowku Śląskim


mgr Renata Twardygrasz

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

Lp.	Specyfikacja	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia	Wartość brutto na koniec roku obrotowego (3+8-14)					
			Nabycie	Aktualizacja	Przeziściżenie wewnętrzne	Inne	ogółem (4+5+6+7)							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Wartości niematerialne i prawne	712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	712,00
1.1	licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	712,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	712,00
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	Gruntły w tym: grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym jednostkom	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
2.2	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	33 316,77	20 180,58	0,00	0,00	0,00	20 180,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 497,55
Razem (1+2+3)		34 028,77	20 180,58	0,00	0,00	0,00	20 180,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 209,55

Sporządził: *[Podpis]*
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Główny Księgowy Kłuba Dziecięcy

28.03.2023

Data

D Y R E K T O R
 Klubu Dziecięcego nr 1
 w Lwówku Śląskim
[Podpis]
 mgr Renata Wardygroś
 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					Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zmniejszenia				Zmniejszenia umorzenia (9+10-11-12)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Przenieszenia	inne	Przenieszenia		inne	Przenieszenia	inne	Stan na początek roku			Stan na koniec roku	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
1.	Umorzenie/amortyzacja środków trwałych	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	
2.1.	Patenty i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego															
2.2.	Patenty na środki farmaceutyczne i prawne															
Razem (1+2)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Umorzenie pozostałych środków trwałych: 53 497,55
 Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych: 712,00

Sporządził: *[Podpis]*
GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
 Data: 28.03.2023

DYREKTOR
 Klubu Dziecięcego nr 1
 w Lwówku Śląskim
[Podpis]
mjr Renata Twardygrosz
 Głównik 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 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:

Mańkiewicz
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy

Mańkiewicz
mgr Elżbieta Mańkiewicz

28.03.2023

Data

DYREKTOR

Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim

Renata
mgr Renata Twardygrośz

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: 

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Mańkiewicz

28. 03. 2023

Data

DYREKTOR
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim

mgr Renata Twardygroz
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: 

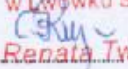
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Mańkiewicz

28. 03. 2023

Data

DYREKTOR
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim

mgr Renata Twardygroz
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: *Mańkiewicz*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy
Mańkiewicz
mgr Ełzbieta Mańkiewicz

28. 03. 2023

Data

DYREKTOR

Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim

Twardygroz
mgr Renata Twardygroz

Kierownik jednostki

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 - 15 714,18

Sporządził

2.8.03.2023..

Data
DYREKTOR
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy
mgr *Elżbieta Mańkiewicz*

Renata
mgr *Renata Twardygrosz*
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)

L.p.	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: *Mańkiewicz*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Mańkiewicz
Główny Księgowy *Mańkiewicz*

28.03.2023

.....
Data

DYREKTOR
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim

Renate Twardygroz
mgr *Renate Twardygroz*
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 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: *Małkiewicz*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małkiewicz
Główny Księgowy *Małkiewicz*

28.03.2023

Data

DYREKTOR
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim

Renata Twardygroz
mgr Renata Twardygroz
Kierownik jednostki

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: *hankiel*

GLÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy *hankiel*
mgr Elżbieta Wątkiewicz

28. 03. 2023

DYREKTOR
Data Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim

Renata
mgr Renata Twardygrosz
Kierownik jednostki

Klub Dzieciocy nr 1
 Aleja Wojska Polskiego nr 2
 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)

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia warunkowego	Kwota zabezpieczenia
Razem		0		0

Sporządził:
 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Główny Księgowy
 Kancelaria

28.03.2023
 Data

D Y R E K T O R
 Klubu Dziecięcego nr 1
 w Lwówku Śląskim
 mgr Renata Trzaskalska
 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 15 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe (1.13)

Lp.	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:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Mańkiewicz

28. 03. 2023

DYREKTOR

Data Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim

mgr Renata Twardygroz

Kierownik jednostki

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

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

Sporządził: *Mańkiewicz*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy *Mańkiewicz*
mgr Elżbieta Mańkiewicz

28. 03. 2023

Data

DYREKTOR
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim

Renata
mgr Renata Twardygrosz

Kierownik jednostki

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w 2022 roku
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	21 672,00
2.	Nagrody jubileuszowe	7 224,00
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00
4.	Inne świadczenia pracownicze	747,62
5.	Suma	29 643,62

sporządził: *Mańkiewicz*

GLÓWNY KSIĘGOWY

Gł. Księgowy
mgr Elżbieta Mańkiewicz

~~2-8-03-2023~~

Data

świadczenia BHP -

747,62

DYREKTOR

Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim

Renata
mgr Renata Twardygrosz

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: *Mankiewicz*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy
Mankiewicz
mgr Elżbieta Mankiewicz

28. 03. 2023

Data

DYREKTOR
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim

Twardygroz
mgr Renata Twardygroz
Kierownik jednostki

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

Tabela Nr 19 Wyszczególnienie przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości (2.3.)

Lp.	Pozycja	Wyszczególnienie przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości (które wystąpiły incydentalnie) w ... roku	Kwota	Uwagi
1.	Przychody:		0	
a)				
b)				
2.	Koszty:		0	
a)				
b)				

Sporządził: 

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Główny księgowy 
mgr Elżbieta Marikiewicz

28.03.2023

Data

D Y R E K T O R


Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim

mgr Renata Twardygrasz

Kierownik jednostki