

## 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 2023 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, 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 prześięgować 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: ..... *hankiewicz*

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*hankiewicz*  
.....  
mgr *hankiewicz*  
Główny Księgowy

.....  
Data

D Y R E K T O R  
Klubu Dziecięcego nr 1  
w Lwówku Śląskim  
*Renata Twardygroś*  
mgr *Renata Twardygroś*  
.....  
Kierownik jednostki

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

| L.p.             | Specyfikacja                                                                                                      | Wartość brutto<br>na początek roku<br>obrotowego | Zwiększenia |              |                               |      | Zmniejszenia | Zwiększenia<br>ogółem<br>(4+5+6+7) | Zmniejszenia |              |            |      | Zmniejszenia<br>ogółem<br>(9+10+11+12+13) | Wartość brutto<br>na koniec roku<br>obrotowego<br>(3+8-14) |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|------|--------------|------------------------------------|--------------|--------------|------------|------|-------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                  |                                                                                                                   |                                                  | Nabycie     | Aktualizacja | Przemieszczenia<br>wewnętrzne | Inne |              |                                    | Zbycie       | Aktualizacja | Likwidacja | Inne |                                           |                                                            |
| 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              | Grunt                                                                                                             | 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:                                                                                                            | 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                                                       |
|                  | 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                                                                                           | 53 497,65                                        | 9 628,51    | 0,00         | 0,00                          | 0,00 | 0,00         | 9 628,51                           | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 0,00                                      | 63 126,16                                                  |
| Razem<br>(1+2+3) |                                                                                                                   | 54 209,65                                        | 9 628,51    | 0,00         | 0,00                          | 0,00 | 0,00         | 9 628,51                           | 0,00         | 0,00         | 0,00       | 0,00 | 0,00                                      | 63 838,16                                                  |

Sporządziła: Elżbieta Mańkiewicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Główny Księgowy  
mgr Elżbieta Mańkiewicz

18.03.2024  
Data

D Y R E K T O R  
Klubu Dziecięcego nr 1  
w Lwówku Śląskim  
mgr Renata Twardygroś  
Kierownik jednostki

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

| L.p.           | Specyfikacja                                                         | Umorzenie -<br>stan na początek<br>roku<br>obrotowego | Zwiększenia  |                                   |                                |      | Zwiększenia<br>ogółem<br>(4+5+6+7) | Zmniejszenia |          |                                   |      | Umorzenie -<br>stan na<br>koniec roku<br>obrotowego | Wartość netto środków trwałych |                     |    |
|----------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------|--------------------------------|------|------------------------------------|--------------|----------|-----------------------------------|------|-----------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------|----|
|                |                                                                      |                                                       | Aktualizacja | Amortyzacja<br>za rok<br>obrotowy | Przemieszczeni<br>a wewnętrzne | Inne |                                    | Aktualizacja | Sprzedaż | Przemieszcze<br>nia<br>wewnętrzne | Inne |                                                     | Stan na początek<br>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<br>prawnych         | 0                                                     | 0            | 0                                 | 0                              | 0    | 0                                  | 0            | 0        | 0                                 | 0    | 0                                                   | 0                              | 0                   | 0  |
| 2.1            | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania<br>komputerowego |                                                       |              |                                   |                                |      |                                    |              |          |                                   |      |                                                     |                                |                     |    |
| 2.2            | Pozostałe wartości niematerialne i prawne                            |                                                       |              |                                   |                                |      |                                    |              |          |                                   |      |                                                     |                                |                     |    |
| Razem<br>(1+2) |                                                                      | 0                                                     | 0            | 0                                 | 0                              | 0    | 0                                  | 0            | 0        | 0                                 | 0    | 0                                                   | 0                              | 0                   | 0  |

Umorzenie pozostałych środków trwałych: 712,00  
Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych: 63 126,16

Sporządziła: Elżbieta Mańkiewicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Mańkiewicz

18.03.2024

Data

DYREKTOR

Klubu Dziecięcego nr 1

w Lwówku Śląskim

mgr Renata Twardygroś

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

| L.p.  | Wyszczególnienie     | Aktualna wartość rynkowa |
|-------|----------------------|--------------------------|
| 1     | 2                    | 3                        |
| 1     | Środki trwałe, w tym | 0                        |
| 1.1   | dobra kultury        | 0                        |
| Razem |                      | 0                        |

Sporządziła: Elżbieta Mańkiewicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Główny Księgowy  
*Mańkiewicz*  
mgr Elżbieta Mańkiewicz

18.03.2024  
Data

DYREKTOR  
Klubu Dziecięcego nr 1  
w Lwówku Śląskim  
*Radu*  
mgr Renata Gwardygrosh

**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                                      |

Sporządziła: Elżbieta Mańkiewicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy

18.03.2024

Data

**DYREKTOR**  
Klubu Dziecięcego nr 1  
w Lwówku Śląskim

mgr Renata Twardygrosz  
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                                      |

Sporządziła: Elżbieta Mańkiewicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Mańkiewicz

18.03.2024

Data

**DYREKTOR**  
Klubu Dziecięcego nr 1  
w Lwówku Śląskim

mgr Renata Twardygrosz

Kierownik jednostki

Tabela Nr 6 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie (1.4)

| L.p. | Wyszczególnienie   | Stan na<br>początek roku<br>obrotowego | Zmiana stanu w ciągu roku |              | Stan na koniec<br>roku obrotowego<br>(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                                            |

Sporządziła: Elżbieta Mańkiewicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy  
mgr Elżbieta Mańkiewicz



18.03.2024

Data

DYREKTOR  
Klubu Dziecięcego nr 1  
w Lwówku Śląskim  
mgr Renata Twardogrosz  
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 umów**

| 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 - 15 065,16

Sporządziła: Elżbieta Mańkiewicz

18.03.2024

Data

**D Y R E K T O R**  
Klubu Dziecięcego nr 1  
w Lwówku Śląskim

*mgr Renata Twardygrosz*  
Kierownik jednostki

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Główny Księgowy

*mgr Elżbieta Mańkiewicz*

**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                 |

Sporządziła: Elżbieta Mańkiewicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy  
mgr Elżbieta Mańkiewicz  
*Mańkiewicz*

18.03.2024

Data

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 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                             |

Sporządziła: Elżbieta Mańkiewicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Mańkiewicz

D Y R E K T O R

Klubu Dziecięcego nr 1

w Lwówku Śląskim

mgr Renata Twardygroś

Kierownik jednostki

18.03.2024

Data

Klub Dzieciacy nr 1  
Al. 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                           |

Sporządziła: Elżbieta Marikiewicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Elżbieta Marikiewicz

18.03.2024  
Data

DYREKTOR  
Klubu Dziecięcego nr 1  
w Lwówku Śląskim  
mgr Renata Twardygroś  
Kierownik jednostki

Klub Dzielecy 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     |

Sporządziła: Elżbieta Mańkiewicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Główny Księgowy  
mgr Elżbieta Mańkiewicz

18.03.2024

Data

D Y R E K T O R  
Klubu Dzielecy nr 1  
w Lwówku Śląskim

mgr Renata Jwardygrosh  
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                                          |

Sporządziła: Elżbieta Mańkiewicz

18.03.2024

GŁÓWNY KSIEGOWY

Główny Księgowy  
mgr Elżbieta Mańkiewicz

DYREKTOR  
Klubu Dziecięcego nr 1  
w Lwówku Śląskim  
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 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                     |

Sporządziła: Elżbieta Mańkiewicz

..GŁÓWNY..KSIĘGOWY

Główny Księgowy

*mgr Elżbieta Mańkiewicz*

18.03.2024

Data

D Y R E K T O R

Klubu Dziecięcego nr 1  
w Lwówku Śląskim

*mgr Renata Twardygroś*  
Kierownik jednostki

Klub Dziecięcy nr 1  
ul. Polska 100, 40-010 Lwówek Śląski  
75-647-77 04  
516-15-65-555

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

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

Sporządziła: Elżbieta Mańkiewicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY...  
Główny Księgowy  
mgr Elżbieta Mańkiewicz

18.03.2024  
Data

D Y R E K T O R  
Klubu Dziecięcego nr 1  
w Lwówku Śląskim  
mgr Renata Twardogroś  
Kierownik jednostki

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)                                               |                                  |                                |
|      | .....                                            |                                  |                                |

Sporządziła: Elżbieta Mańkiewicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Mańkiewicz

DYREKTOR

Klubu Dziecięcego nr 1  
w Lwówku Śląskim

mgr Renata Jwardygroz

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                                      |

Sporządziła: Elżbieta Mańkiewicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Mańkiewicz

18.03.2024

Data

D Y R E K T O R

Klubu Dziecięcego nr 1

w Lwówku Śląskim

mgr Renata Twardygroś

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

| L.p. | Wyszczególnienie                     | Kwota wypłaconych świadczeń<br>pracowniczych w 2023 roku |
|------|--------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| 1.   | Odprawy emerytalne i rentowe         | 26 316,00                                                |
| 2.   | Nagrody jubileuszowe                 | 13 158,00                                                |
| 3.   | Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop | 0,00                                                     |
| 4.   | Inne świadczenia pracownicze         | 642,37                                                   |
| 5.   | Suma                                 | 40 116,37                                                |

świadczenia BHP - 642,37

Sporządziła: Elżbieta Mańkiewicz

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Gł. Księgowy

mgr Elżbieta Mańkiewicz

D Y R E K T O R  
Klubu Dziecięcego nr 1  
w Lwówku Śląskim

mgr Renata Twardygrosz  
Kierownik jednostki

18.03.2024

Data

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               |

Sporządziła: Elżbieta Mańkiewicz

GLÓWNY KSIĘGOWY

Główny Księgowy

mgr Elżbieta Mańkiewicz

18.03.2024

Data

DYREKTOR

Klubu Dziecięcego nr 1  
w Lwówku Śląskim

mgr Renata Twardygrośz

Kierownik jednostki

Klub Dzieciący nr 1  
Aleja 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.)

| L.p. | 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)   |            |                                                                                                             |       |       |

Sporządziła: Elżbieta Mańkiewicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
.....  
Główny Księgowy  
mgr Elżbieta Mańkiewicz

18.03.2024

Data

D Y R E K T O R  
Klubu Dzieciącego nr 1  
w Lwówku Śląskim  
mgr Renata Wierdygrosz  
Kierownik jednostki