

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

Lwówek Śląski, 27 marca 2025r.

KD – 1 – 01/011/8/5/25

Burmistrz Gminy i Miasta
Lwówek Śląski

Dyrektor Klubu Dziecięcego nr 1 przedkłada roczne sprawozdania finansowe za 2024r.:

1. Bilans.
2. Zestawienie zmian w funduszu jednostki.
3. Rachunek zysków i strat.
4. Informacja dodatkowa.

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

mgr Renata Twardygrosz

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej KLUB DZIECIĘCY NR 1 W LWÓWKU ŚLĄSKIM ul. AL. WOJSKA POLSKIEGO 21, LWÓWEK ŚLĄSKI 59-600 LWÓWEK ŚL. 380799945 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2024 r.		Adresat BURMISTRZ GMINY I MIASTA LWÓWEK ŚLĄSKI -	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	-10 545,77	-13 569,60
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	294 103,32	362 162,81
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-304 649,09	-375 732,41
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	304 649,09	375 732,41
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	18 146,67	24 439,92
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	18 146,67	24 439,92
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 961,29	4 023,86
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	15 185,38	20 416,06
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	7 600,90	10 870,32	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	7 600,90	10 870,32			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	7 600,90	10 870,32			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	7 600,90	10 870,32	Suma pasywów	7 600,90	10 870,32

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Mańka

(główny księgowy)

2025-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim
mgr Renata Twardygrosz
(kierownik jednostki)

KLUB DZIECIĘCY NR 1 W LWÓWKU ŚLĄSKIM ul. AL. WOJSKA POLSKIEGO 21, LWÓWEK ŚLĄSKI 59-600 LWÓWEK ŚL. Numer identyfikacyjny REGON 380799945	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat BURMISTRZ GMINY I MIASTA LWÓWEK ŚLĄSKI -	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	88 230,00	104 300,44	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	88 230,00	104 300,44	
B. Koszty działalności operacyjnej	392 989,09	480 090,11	
I. Amortyzacja	0,00	0,00	
II. Zużycie materiałów i energii	32 658,90	64 449,75	
III. Usługi obce	31 324,27	38 298,95	
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00	
V. Wynagrodzenia	273 534,97	307 554,40	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	52 577,15	67 949,79	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 893,80	1 837,22	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-304 759,09	-375 789,67	
D. Pozostałe przychody operacyjne	32,00	39,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	32,00	39,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	1,85	0,05	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	1,85	0,05	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-304 728,94	-375 750,72	
G. Przychody finansowe	79,85	18,31	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	79,85	18,31	
III. Inne	0,00	0,00	

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-304 649,09	-375 732,41
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-304 649,09	-375 732,41

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Mańka

(główny księgowy)

2025-03-19

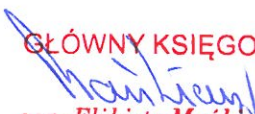
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim

mgr Renata Twardygrosz

(kierownik jednostki)

KLUB DZIECIĘCY NR 1 W LWÓWKU ŚLĄSKIM ul. AL. WOJSKA POLSKIEGO 21, LWÓWEK ŚLĄSKI 59-600 LWÓWEK ŚL. Numer identyfikacyjny REGON 380799945	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Adresat BURMISTRZ GMINY I MIASTA LWÓWEK ŚLĄSKI -	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	270 832,25	294 103,32	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	391 587,89	473 757,86	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	391 587,89	473 757,86	
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)	368 316,82	405 698,37	
2.1. Strata za rok ubiegły	281 292,24	304 649,09	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	87 024,58	101 049,28	
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)	294 103,32	362 162,81	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-304 649,09	-375 732,41	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	304 649,09	375 732,41	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV. Fundusz (II +, -III)	-10 545,77	-13 569,60	


GLÓWNY KSIĘGOWY
 mgr Elżbieta Mańka

 (główny księgowy)

2025-03-19
 (rok, miesiąc, dzień)

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

 mgr Renata Twardygroś

 (kierownik jednostki)

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 2024 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 umarzane 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 umarzania.
- ✓ 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 umarzane 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 przeksięgować 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 Mańka *o.c.z.*

.....
Główny Księgowy

19 marca 2025r.
Data

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

mgr Renata Twardygrosz

.....
Kierownik jednostki

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

L.p.	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			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Wartości niematerialne i prawne	712,00	5 250,50	0,00	0,00	0,00	5 250,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 962,50
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	712,00	5 250,50	0,00	0,00	0,00	5 250,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 962,50
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:	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	63 126,16	21 506,59	0,00	0,00	0,00	21 506,59	0,00	0,00	0,00	248,73	0,00	248,73	84 384,02
Razem (1+2+3)		63 838,16	26 757,09	0,00	0,00	0,00	26 757,09	0,00	0,00	0,00	248,73	0,00	248,73	90 346,52

Sporządziła: Elżbieta Markiewicz
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Mańka w.i.z

19.03.2025
Data

D Y R E K T O R
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim
mgr Renata Twardygrośz
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)

L.p.	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	Przemieszczeni a wewnętrzne	Inne		Aktualizacja	Sprzedaż	Przemieszcze nia wewnętrzne	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	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego														
2.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne														
Razem (1+2)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Umorzenie pozostałych środków trwałych: 84 384,02
Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych: 5 962,50

Sporządziła: Elżbieta Markiewicz
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Główny Księgowy
mgr Elżbieta Mańki w.c.z

19.03.2025
Data

D Y R E K T O R
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim
mgr Renata Iwardygroz
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
Elżbieta Mańkiewicz
Główny księgowy

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

mgr Renata Twardygrasz
Kierownik jednostki

19.03.2025
Data

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

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
Elżbieta Mańkiewicz
Główny Księgowy

19.03.2025
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
Elżbieta Mańkiewicz
Główny Księgowy

19.03.2025
Data

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 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

Sporządziła: Elżbieta Mańkiewicz
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Elżbieta Mańkiewicz
Główny Księgowy

19.03.2025
Data

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

mgr Renata Twardygroś
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 grup bilansowych)	(wg	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 - 15 065,18

Sporządziła: Elżbieta Mańkiewicz

19.03.2025

główny księgowy

Elżbieta Mańkiewicz

D Y R E K T O R

Data
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim
Renata Wardygrasz

Główny księgowy

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

Sporządziła: Elżbieta Mańkiewicz
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Mańkiewicz
mgr Elżbieta Mańkiewicz
Główny Księgowy

D Y R E K T O R
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim
mgr Renata Twardygrosz
19.03.2025
Data
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	0

Spółdzielca: Elżbieta Mankiewicz
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Główny księgowy i zarządcy

19.03.2025
Data

DYREKTOR
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim
mgr Renata Wardyngrosz
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 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 Mańkiewicz
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Elżbieta Mańkiewicz
Główny Księgowy

19.03.2025
Data

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

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
[Signature]
 Główny księgowy Klubu Dziecięcy nr 1

19.03.2025
 Data

DYREKTOR
 Klubu Dziecięcego nr 1
 w Lwówku Śląskim
[Signature]
 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 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
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Elżbieta Mańkiewicz
Główny Księgowy

D Y R E K T O R
Klubu Dziecięcy nr 1
w Lwówku Śląskim
Renate Twardygrosz
mgr Renata Twardygrosz
Kierownik jednostki

Klub Dzieciocy 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 Małgorzata B.

19.03.2025
Data

DYREKTOR
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim
mgr Renata Twardygrośz
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 zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
Razem		0		0

Sporządziła: Elżbieta Mańkiewicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....

Główny Księgowy Mańkiewicz

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

mgr Renata Twardygroś

Kierownik jednostki

19.03.2025

Data

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
mgr Elżbieta Mańkiewicz
Główny Księgowy

D Y R E K T O R
16.03.2025
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 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

19.03.2025

Data

DYREKTOR
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim

mjr. Renata Twardogrosz

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 2024 roku
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2.	Nagrody jubileuszowe	729,04
3.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00
4.	Inne świadczenia pracownicze	675,94
5.	Suma	1 404,98

Spółdziałła: Elżbieta Mańkiewicz

GŁÓWNY KSIĘGOWY


.....
Elżbieta Mańkiewicz

D Y R E K T O R

świadczenia BHP -
Klubu Dziecięcego nr 1
w Lwówku Śląskim


.....
mgr Renata Wardyngrosz

Kierownik jednostki

675,94

19.03.2025

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 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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy

19.03.2025

Data

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

mqr Renata Twardygrosh

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 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
Kierownik jednostki

19.03.2025
Data

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