

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
ŻŁOBEK GMINNY W DAMNICY ul. MARIII KONOPNICKIEJ 1 76-231 DAMNICA  521124291 Numer identyfikacyjny REGON		ŻŁOBEK GMINNY W DAMNICY 76-231 DAMNICA ul. Marii Konopnickiej 1 Regon: 521124291 tel. 59 811 30 21		GMINA DAMNICA ul. GÓRNA 1 76-231 DAMNICA	
		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			
		sporządzony na dzień 31-12-2023 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	1 057 779,73	1 031 000,50	A. Fundusze	1 035 926,16	1 005 134,01
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 257 404,22	1 299 634,63
II. Rzeczowe aktywa trwałe	1 057 779,73	1 031 000,50	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-221 478,06	-294 500,62
1. Środki trwałe	1 057 779,73	1 031 000,50	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	221 478,06	294 500,62
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	1 057 779,73	1 031 000,50	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	37 265,07	41 879,49
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	37 265,07	41 879,49
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	7 512,39	3 990,35
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	851,00	1 397,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	12 721,10	13 553,69
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	16 087,58	22 890,45
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

ŻŁOBEK GMINNY W DAMNICY

76-231 DAMNICA

ul. Marii Konopnickiej 1  
8. Fundusze specjalne  
Regon: 521124291  
tel. 59 811 30 21

B. Aktywa obrotowe	15 411,50	16 013,00	8. Fundusze specjalne	93,00	48,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	93,00	48,00
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	15 318,50	15 965,00			
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	15 318,50	15 965,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	93,00	48,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	93,00	48,00			
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	1 073 191,23	1 047 013,50	Suma pasywów	1 073 191,23	1 047 013,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Katarzyna Lela*

Katarzyna Lela

(główny księgowy)

2024 -03- 2 2

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*mgr Maria Czarska*

Maria Czarska

(kierownik jednostki)

**Rachunek zysków i strat jednostki  
(wariant porównawczy)**

Adresat  
GMINA DAMNICA  
ul. GÓRNA 1  
76-231 DAMNICA

Numer identyfikacyjny  
REGON 521124291

sporządzony na dzień 31-12-2023 r.

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>117 111,25</b>	<b>198 481,00</b>
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	117 111,25	198 481,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>339 113,48</b>	<b>493 061,07</b>
I. Amortyzacja	6 694,81	26 779,23
II. Zużycie materiałów i energii	51 079,49	45 393,73
III. Usługi obce	10 285,68	20 115,97
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	221 224,14	329 778,30
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	49 686,16	70 663,84
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	143,20	330,00
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
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-222 002,23</b>	<b>-294 580,07</b>
<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>524,17</b>	<b>79,45</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	524,17	79,45
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	0,00	0,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-221 478,06</b>	<b>-294 500,62</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00

**ŻŁOBEK GMINNY W DAMNICY**

H.	Koszty finansowe	76-231 DAMNICA ul. Marii Konopnickiej 1	0,00	0,00
I.	Odsetki	Regon: 521124291 tel. 59 811 30 21	0,00	0,00
II.	Inne		0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-221 478,06	-294 500,62
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)		-221 478,06	-294 500,62

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Katarzyna Lela*

Katarzyna Lela

(główny księgowy)

2024 -03- 2 2

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

*mgr Maria Czarska*

Maria Czarska

(kierownik jednostki)

<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b> <small>REGON 521124291</small>		<b>Adresat</b> GMINA DAMNICA ul. GÓRNA 1 76-231 DAMNICA	
Numer identyfikacyjny REGON 521124291		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>sporządzone na dzień 31-12-2023 r.</b>			
<b>I.</b>	<b>Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>0,00</b>	<b>1 257 404,22</b>
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 359 222,14	461 622,42
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	294 747,60	461 622,42
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	1 064 474,54	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)	101 817,92	419 392,01
2.1.	Strata za rok ubiegły	0,00	221 478,06
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	101 817,92	197 913,95
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
<b>II.</b>	<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>1 257 404,22</b>	<b>1 299 634,63</b>
<b>III.</b>	<b>Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-221 478,06</b>	<b>-294 500,62</b>
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	221 478,06	294 500,62
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV.</b>	<b>Fundusz (II +, -III)</b>	<b>1 035 926,16</b>	<b>1 005 134,01</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*m.orr Katarzyna Lela*

Katarzyna Lela

(główny księgowy)

**2024 -03- 2 2**

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**

*mgr Maria Czerska*

Maria Czerska

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

do Zarządzenia  
 nr 46/2019  
 Wójta Gminy Damnica  
 z dnia 27 lutego 2019 r.

	Treść	Uwagi
<b>Dział I</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.		
1.1.	Nazwa jednostki	Żłobek Gminny w Damnicy
1.2.	Siedziba jednostki	ul. M. Konopnickiej 1, 76-231 Damnica
1.3.	Adres jednostki	i.w.
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki	REGON 521124291 PKD 8891Z
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	01.01.2023– 31.12.2023
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansów	Pozycja dotyczy wyłącznie Gminy Damnica (Organ) – jednostka samorządu terytorialnego
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	<p>1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych</p> <p>Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w jednostce zasady zwane polityką rachunkowości.</p> <p>Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, wykaz składników aktywów i pasywów.</p> <p>W celu omówienia można posłużyć się zapisem jak poniżej:</p> <p>„1. Aktywa i pasywa wycenianie są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej,</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>środki trwałe o wartości początkowej poniżej 200,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeśli cena nabycia przekracza 200 zł, jednocześnie wprowadza się składnik do ewidencji pozabilansowej,</li> <li>składniki majątków o wartości początkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,</li> <li>jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również:             <ol style="list-style-type: none"> <li>Książki i inne zbiory biblioteczne,</li> <li>Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,</li> <li>Odzież i umundurowanie,</li> <li>Mebel i dywany,</li> <li>Inwentarz żywy.</li> </ol> </li> <li>środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określanych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne umarza się wg stawki 30 %, prawo wieczystego użytkowania gruntów wg stawki .....</li> </ol>

		<p>Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość ..... zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające ..... zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>2. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu.</p> <p>3. ....”</p> <p>Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmiany w funduszu jednostki.</p> <p><b>4. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych</b></p> <p>Zasady, terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w Instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki.</p> <p><b>3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysków i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki</b></p> <p>Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. rachunkowości ( Dz.U. z 2019 r. poz. 351),</li> <li>- ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r.- ordynacja podatkowa ( Dz.U. z 2018 r. poz. 800 z późn.zm.),</li> <li>- rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r. poz.1911).</li> </ul> <p><b>4. Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym</b></p> <p>Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w bieżącym roku jak i w latach ubiegłych ujmuje się w tej podziale klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju.</p> <p>Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zwiększają wykonanie planowanych dochodów w tym roku budżetowym.</p>
5	Inne informacje	Obowiązują zasady w sprawie ujednoczenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych Gminy Damnica
Dział II	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	Tabela nr 1 oraz Tabela Nr 2
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Tabela nr 3 – nie dotyczy
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Tabela nr 4 – nie dotyczy
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie	Tabela nr 5 – nie dotyczy
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Tabela nr 6 – nie dotyczy

**ŻŁÓBEK GMINNY W DAMNICY**

76-231 DAMNICA

ul. Marii Konopnickiej 1

Regon: 52112429

tel. 59 811 30 71

	przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Tabela nr 7 – nie dotyczy
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)	Tabela nr 8 Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności spisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących. Z rozwiązaniem odpisów aktualizujących mamy natomiast do czynienia wówczas, gdy ich wartość, w zależności od rodzaju należności, zostanie odniesiona na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe wskutek dokonania zapłaty przez dłużnika bądź ustąpienia przesłanek, dla których uprzednio utworzono odpis aktualizujący
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Tabela nr 9 – nie dotyczy
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	Tabela nr 10 – nie dotyczy Zobowiązania długoterminowe to całość lub część zobowiązań, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw towarów i usług.
1.10	Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	Tabela nr 11 – nie dotyczy
1.11	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela nr 12 – nie dotyczy Zabezpieczenie na majątku wiąże się z ograniczeniami dla jednostki w zakresie dysponowania składnikami majątkowymi stanowiącymi to zabezpieczenie. Zabezpieczenie może występować m.in. w postaci hipoteki, przewłaszczenia, zastawu rejestrowego, weksla, w tym weksla "in blanco
1.12	Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Tabela nr 13 – nie dotyczy Zobowiązania warunkowe to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Jak długo zobowiązania mają charakter warunkowy, nie są ujmowane w bilansie oraz w rachunku zysków i strat.
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie	Tabela nr 14 – nie dotyczy Czynne rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tytułu opłaconych z góry i dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych czynszów, ubezpieczeń, kosztów prenumeraty. Biernie rozliczenia międzyokresowe mogą wystąpić m.in. z tytułu naliczonego odbiorcom w fakturach podatku od towarów i usług w odniesieniu do którego nie powstał jeszcze obowiązek podatkowy.
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Tabela nr 15 – nie dotyczy
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Tabela nr 15 – nie dotyczy Należy uzupełnić jeżeli występują dane
1.16	Inne informacje	Tabela nr 15 – nie dotyczy Inne informacje mające wpływ na wynik finansowy
2		
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	nie dotyczy
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	W tabeli należy przedstawić dane za rok bieżący i ubiegły, co ułatwi ocenę tych nakładów i ich wpływ na stan majątkowo-finansowy jednostki Tabela Nr 15 – nie dotyczy
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości	W pozycji ujmuje się m.in. przyznane lub otrzymane odszkodowania z tytułu wystąpienia zdarzeń losowych (powodzi,



**ŻŁOBEK GMINNY W DAMNICY**  
**76-231 DAMNICA**  
**ul. Marii Konopnickiej 1**  
**Regon: 521124291**  
**tel. 59 811 30 21**

	lub które wystąpiły incydentalnie	pożaru, huraganu, gradobicia itp.), niedobory i szkody powstałe w majątku obrotowym w wyniku zdarzeń losowych i koszty poniesione przy usuwaniu skutków zdarzeń losowych Tabela Nr 15 – Należy uzupełnić jeżeli występują dane
2.4	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	Należy uzupełnić jeżeli występują dane – nie dotyczy
2.5	Inne informacje	Należy ująć inne istotne informacje i objaśnienia niewykazane powyżej (jeżeli występują) – nie dotyczy
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	nie dotyczy

**UWAGA:** W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki należy wpisywać "nie dotyczy"

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Katarzyna Lela*

2024 -03- 22

**DYREKTOR**

*Maria Czerska*  
**mgr Maria Czerska**

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		Nabycie	Przemieszczenie	Aktualizacja		zbycie	likwidacja	inne		
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>11</b>
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>1 071 169,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 071 169,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 071 169,35</b>
2.1. Grunty (gr.0 KST)										
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KST)	<b>1 071 169,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 071 169,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 071 169,35</b>
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KST)										
2.4. Środki transportu (gr.7 KST)										
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KST)										
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	<b>1 071 169,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 071 169,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 071 169,35</b>
<b>3. Razem pozostałe środki trwałe</b>	<b>1 588,00</b>	<b>2 075,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 663,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 663,28</b>

2025.28

Damnica, dnia 22.03.2024 r.

**DYREKTOR**  
*Maria Czerska*  
mgr **Maria Czerska**

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Katarzyna Lela*  
mgr **Katarzyna Lela**

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych, pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2023 roku

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 - 7)
		Amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne zwiększenie	5			
<b>I</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>	<b>7</b>	<b>8</b>	
1. Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	
2. Razem środki trwałe	13 389,62	26 779,23	0,00	0,00	40 168,85	0,00	40 168,85	
2.1. Grunty (gr.0 KST)								
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom								
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KST)	13 389,62	26 779,23	0,00	0,00	40 168,85	0,00	40 168,85	
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KST)								
2.4. Środki transportu (gr.7 KST)								
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KST)								
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	13 389,62	26 779,23	0,00	0,00	40 168,85	0,00	40 168,85	
3. Razem pozostałe środki trwałe	1 588,00	2 075,28	0,00	0,00	3 663,28	0,00	3 663,28	

Damnica, dnia 22.03.2024 r.

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Katarzyna Lela*

**DYREKTOR**  
*Maria Cieska*  
 mgr Maria Czerska