

INFORMACJA DODATKOWA

Dzienny Dom SENIOR WIGOR
w Zielonej Górze



Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2023 R. -31.12.2023 R.

[Faint, illegible text]

Zielona Góra, 24 stycznia 2024 r.

Oświadczamy, że:


1. Sprawozdanie Dziennego Domu Senior Wigor z siedzibą w Zielonej Górze za rok 2023, na które składa się:

- ✓ bilans tj. aktywa i pasywa
- ✓ rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- ✓ zestawienie zmian w funduszu jednostki
- ✓ informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność formułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 24-01-2024 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wiesława Fulara

.....
(Podpis i pieczęć Osoba odpowiedzialna
za prowadzenie ksiąg rachunkowych)

KIEROWNIK
Dziennego Domu
„Senior WIGOR”

mgr Justyna Augustyniak

.....
(Pieczęć i podpis Kierownika
Jednostki Organizacyjnej)

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Dziennego Domu SENIOR WIGOR z siedzibą w Zielonej Górze zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu 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 2020 r. poz. 342).

Jednostka, ze względu na specyfika działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Dzienny Dom Senior Wigor w Zielonej Górze działa na podstawie Uchwały NR XX.165.2015 RADY MIASTA ZIELONA GÓRA z dnia 25 sierpnia 2015 r. w sprawie utworzenia Dziennego Domu „Senior-WIGOR” w Zielonej Górze.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- zapewnienie seniorom wsparcia oraz pomocy adekwatnej do potrzeb i możliwości wynikających z wieku i stanu zdrowia, w tym wsparcia specjalistycznego.

Działalność drugorzędna:

- Usługi wspomagające
- Praca socjalna
- Działania wolontarystyczne

Forma organizacyjno-prawna jednostki: (niewłaściwe skreślić)

- jednostka budżetowa Jednostki Samorządu Terytorialnego - Miasto Zielona Góra
- ~~samorządowy zakład budżetowy Jednostki Samorządu Terytorialnego – Miasto Zielona Góra.~~

W skład jednostki organizacyjnej nie wchodzi inne wewnętrzne jednostki organizacyjne sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.



2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Dzienny Dom Senior Wigor w Zielonej Górze w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2023 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu 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 2020 r. poz. 342).

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia lub po koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Dla celów amortyzacji przyjmuje się stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych określającej wysokość amortyzacji stanowiącej koszty uzyskania przychodów.

W przypadku nieodpłatnego otrzymania od innej jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego – wg wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowiąc będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się dotychczasowe umorzenie.

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia, natomiast otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wysokości określonej w decyzji, zaś otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podst. przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi,

finansuje się ze środków na inwestycje i umarza stopniowo, zgodnie za zasadami określonymi w ww. ustawie wg stawek określonych w załączniku do tej ustawy.

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia lub po koszcie wytworzenia po aktualizacji wyceny składników majątku pomniejszonych o skumulowane umorzenie oraz dokonane odpisy aktualizujące ich wartość.

Przypadku nieodpłatnego otrzymania od innej jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego – wg wartości określonej w dokumencie o przekazaniu. Najczęściej stanowić będzie wartość ewidencyjna z poprzedniej formy własności – dotychczasowa wartość początkowa, przy czym ujmuje się dotychczasowe umorzenie.

Należności wycenione zostały w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności. Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się 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.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia - jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej.

4. Inne informacje mające istotne znaczenie dla rzetelności sprawozdania

BRAK



II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJASNIENIA

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych.

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	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**	inne		zbycie	likwidacja	inne		
1			3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne	11 078,16	0,00			0,00				0,00	11 078,16
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	264 460,47	15 179,99	0,00	0,00	15 179,99	0,00	5 085,29	0,00	5 085,29	274 555,17
1.	Środki trwałe	264 460,47	15 179,99	0,00	0,00	15 179,99	0,00	5 085,29	0,00	5 085,29	274 555,17
1.1.	Grunty					0,00				0,00	0,00
	- w tym grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
1.2.	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	111 323,23				0,00				0,00	111 323,23
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11 463,59				0,00				0,00	11 463,59
1.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	141 673,65	15 179,99			15 179,99		5 085,29		5 085,29	151 768,35
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

II.1.1.5 – konto 013 - Nabycie – niskocennych środków trwałych – kuchenka energooszczędna, lodówka, pralka, krzesła do biura, krzesła obrotowe do biura, regały do szatni, głośnik do Sali, monitory do biura

konto 013 – Likwidacja – opis krzesła, pralka, żelazko, lodówko-zamrażarka, telefon, kuchenka Mastercook

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej umorzenia			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	Zmniejszenie wartości początkowej umorzenia			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7 + 8 + 9)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2 + 6 – 10)
			amortyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne		zbycie składników majątkowych	likwidacja	inne		
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I.	Wartości niematerialne i prawne	11 078,16	0,00			0,00				0,00	11 078,16
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	190 551,83	17 963,07	0,00	0,00	17 963,07	0,00	5 085,29	0,00	5 085,29	203 429,61
1.	Środki trwałe	190 551,83	17 963,07	0,00	0,00	17 963,07	0,00	5 085,29	0,00	5 085,29	203 429,61
1.1.	Grunty					0,00				0,00	0,00
	- w tym grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
1.2.	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 414,59	2 783,08			2 783,08				0,00	40 197,67
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	11 463,59				0,00				0,00	11 463,59
1.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	141 673,65	15 179,99			15 179,99		5 085,29		5 085,29	151 768,35
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

II.1.1.2 - 071-1 Amortyzacja 2 074,63

071-2 Amortyzacja 708,45

II.1.1.5. 013 Jednorazowa amortyzacja niskocennych ś.t – 15 179,99 Likwidacja -5 085,29

2. Informacje o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury (jeśli są w posiadaniu jednostki) – Jednostka nie posiada informacji o wartości rynkowej środków trwałych.

Jednostka nie posiada dóbr kultury oraz informacji o wartości rynkowej dóbr kultury.

3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

W okresie sprawozdawczym nie występowały aktualizujące wartość aktywów trwałych.

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

W okresie sprawozdawczym nie występowały grunty użytkowane wieczysto.

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczysto

Lp	Lokalizacja (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1	2	3	4	5	6	7
1.		powierzchnia (m ²)				0,00
		wartość w zł				0,00
2.		powierzchnia (m ²)				0,00
		wartość w zł				0,00
...		powierzchnia (m ²)				0,00
		wartość w zł				0,00
...		powierzchnia (m ²)				0,00
		wartość w zł				0,00
		powierzchnia (m ²)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem	wartość w zł	0,00	0,00	0,00	0,00

5. Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

W okresie sprawozdawczym nie występowały wartości niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Tabela 5. Środki trwale niemortyzowane lub nieumarzane (ewidencjonowane pozabilansowo) używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych, w tym z tytułu leasingu

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
		1	2	3	4
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwale				0,00
	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

W okresie sprawozdawczym nie występowały papiery wartościowe, w tym akcje i udziały oraz dłużne papiery wartościowych.

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów i dłużnych papierów wartościowych

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
								0	0,00
2.	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
								0	0,00
3	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
								0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
								0	0,00
	Razem (1+2+3+4)	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

7. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

W okresie sprawozdawczym nie występowały odpisy aktualizujące wartości należności.

Tabela 7. Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

Lp	Wyszczególnienie grup należności	Stan na początek okresu	Zwiększenia odpisu w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	1	2	3	4	5	6	7
1.	Grupa 1 - z tytułu należności publicznoprawnych					0,00	0,00
2.	Grupa 2 - z tytułu nienależnie pobranych świadczeń					0,00	0,00
3	Grupa 3 - z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń użytkowych					0,00	0,00
4	Grupa 4 - z tytułu najmu lokali mieszkalnych					0,00	0,00
5	Grupa 5 - z tytułu świadczonych usług					0,00	0,00
6	Grupa 6 - z pozostałych tytułów					0,00	0,00
	Razem (1+2+3+4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

8. Stan rezerw według celu ich utworzenia

W okresie sprawozdawczym nie występowały rezerwy.

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rezerw wg. celu utworzenia	Stan na początek okresu	Zwiększenia odpisu w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	1	2	3	4	5	6	7
1.	Grupa 1- opis					0,00	0,00
2.	Grupa 2 - opis					0,00	0,00
3	Grupa 3 - opis					0,00	0,00
4.	Grupa 4 - pozostałe					0,00	0,00
	Razem (1+2+3+4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

9. Zobowiązania długoterminowe

W okresie sprawozdawczym nie występowały zobowiązania długoterminowe

Tabela 9. Zobowiązania długoterminowe - pozostały okres spłaty

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		stan na początek okresu sprawozdawczego	stan na koniec okresu sprawozdawczego
		stan na początek okresu sprawozdawczego	stan na koniec okresu sprawozdawczego	stan na początek okresu sprawozdawczego	stan na koniec okresu sprawozdawczego	stan na początek okresu sprawozdawczego	stan na koniec okresu sprawozdawczego		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	...							0,00	0,00
2.	...							0,00	0,00
3	...							0,00	0,00
...	...							0,00	0,00
								0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

10. Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu w okresie sprawozdawczym nie występowały.

11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki w okresie sprawozdawczym nie występowały.

Tabela 10. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
		1	2	3
1.				
2.				
3.				
	Razem	0,00		0,00

12. Zobowiązania warunkowe w tym: udzielone poręczenia i gwarancje w okresie sprawozdawczym nie występowały

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe (w tym: udzielone poręczenia i gwarancje)

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
		1	2	3
1.				
2.				
3.				
4.				
6.	Razem	0,00		0,00

13. Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym: wartość czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowanych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

W okresie sprawozdawczym nie występowały pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
		
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
		
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

14. Otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

W okresie sprawozdawczym nie występowały otrzymane przez jednostkę gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie.

Tabela 13. Należności warunkowe (w tym: otrzymane poręczenia i gwarancje)

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj należności warunkowych)	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.		
2.			
3.			
4.			
5.			
	Razem	0,00	0,00

15. Kwota wypłaconych świadczeń pieniężnych na świadczenia pracownicze**Tabela 14. Wypłacone środki na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość za poprzedni okres	Wartość za obecny okres
1.	Nagrody jubileuszowe	11 455,80	0,00
2.	Odprawy emerytalne	0,00	0,00
3.	Inne świadczenia należne z tytułu rozwiązania stosunku pracy	0,00	0,00
	Razem	11 455,80	0,00

Informacja dodatkowa stanowi integralną część sprawozdania finansowego za 2023 rok



16. Inne istotne informacje**17. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

W okresie sprawozdawczym nie występowały odpisy aktualizujące wartość zapasów.

18. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

W okresie sprawozdawczym nie występowały odpisy aktualizujące wartość zapasów.

Tabela 15. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju zapasów	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia odpisu w roku	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
	1	2	3	4	5	6	7
1.	Grupa 1					0,00	0,00
2.	Grupa 2					0,00	0,00
3	Grupa 3					0,00	0,00
4.	Grupa 4					0,00	0,00
	Razem (1+2+3+4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

19. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.

W okresie sprawozdawczym nie występowały koszt wytworzenia środków trwałych w budowie.

Tabela 16. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	Dział klasyfikacji budżetowej ...						
2	Dział klasyfikacji budżetowej ...						
3	Dział klasyfikacji budżetowej ...						
4	Dział klasyfikacji budżetowej ...						
5	Dział klasyfikacji budżetowej ...						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

20. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela 17. Przychody i Koszty o charakterze nadzwyczajnym i incydentalnym

Lp	Pozycja w Rachunku zysków i strat	Wyszczególnienie i określenie charakteru (przychodu/kosztu)	Kwota
PRZYCHÓD			
1.	D.III	Nagroda pieniężna uzyskana w Grantowym projekcie przeznaczonym dla Seniorów pt. „Święta z Dobrą Energią”	4 000,00
KOSZTY			

21. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy.

Tabela 18. Inne istotne informacje mające wpływ na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy

Lp.	Wyszczególnienie i określenie charakteru informacji	Kwota
1.		
2.		

Tabela 19. Dodatkowe przychody i koszty działalności spowodowane COVID-19

Lp	Pozycja w Rachunku zysków i strat	Opis charakteru zdarzenia gospodarczego	Kwota	w tym:					
				finansowane środkami z budżetu państwa	finansowane środkami funduszu celowego	finansowane środkami z funduszu pracy	finansowanie ze środków unijnych i EFTA	finansowane środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID 19	finansowane środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych
1		PRZYCHODY		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2									
RAZEM:			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Pozycja w Rachunku zysków i strat	Opis charakteru zdarzenia gospodarczego	Charakter kosztów (koszty bieżące, majątkowe w tym inwestycyjne)	Kwota	w tym:					
					finansowane środkami z budżetu państwa	finansowane środkami funduszu celowego	finansowane środkami z funduszu pracy	finansowanie ze środków unijnych i EFTA	finansowane środkami z Funduszu Przeciwdziałania COVID 19	finansowane środkami z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych
1		KOSZTY								
RAZEM:				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Wiesława Fulara

KIEROWNIK
Dziennego Domu
„Senior-WIGOR”
mgr Justyna Augustyniak

1. Zestawienie sald do bilansu na dzień 31.12.2023

Symbol konta	Konto - nazwa	Salda na początku roku		Salda na koniec okresu sprawozdawczego (przed przeksięgowaniami rocznymi)		Salda w bilansie zamknięcia	
		W-n	Ma	W-n	Ma	W-n	Ma
011	Środki trwałe	122 786,82		122 786,82		122 786,82	
013	Pozostałe środki trwałe	141 673,65		151 768,35		151 768,35	0,00
014	Zbiory biblioteczne	0,00		0,00		0,00	0,00
020	Wartosci niematerialne i prawne	11 078,16		11 078,16		11 078,16	0,00
071	Umorzenie sr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		48 878,18		51 661,26	0,00	51 661,26
072	Umorzenie pozostałych śr. trwałych oraz wart. niematerialnych i prawnych		152 751,81		162 846,51	0,00	162 846,51
080	Inwestycje (środki trwałe w budowie)				0,00	0,00	0,00
130	Rachunek bieżący jednostki			0,00		0,00	0,00
132	Rachunek dochodów samorządowych jednostek budżetowych			0,00		0,00	0,00
135	Rachunki środków funduszy specjalnego przezn. - ZFŚS	1 321,01		1,70		1,70	0,00
139	Inne rachunki bankowe	0,00		0,00		0,00	0,00
201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami		0,00	0,00	4,81	0,00	4,81
221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
222	Rozliczenie dochodów budżetowych		0,00	150 661,60			0,00
223	Rozliczenie wydatków budżetowych				1 174 489,19	0,00	
225	Rozrachunki z budżetami		0,00		0,00	0,00	0,00
229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne		8 792,09	0,00	33 977,42	0,00	33 977,42
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	45 643,43		55 870,66	0,00	55 870,66
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
240	Pozostałe rozrachunki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
241-01	Vat należny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
290	Odpisy aktualizujące należności			0,00	0,00	0,00	0,00
310	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400	Amortyzacja	0,00	0,00	2 783,08	0,00	0,00	0,00
401	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	212 504,70	0,00	0,00	0,00
402	Usługi obce	0,00	0,00	31 961,73	0,00	0,00	0,00
403	Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
404	Wynagrodzenia	0,00	0,00	793 427,10	0,00	0,00	0,00
405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	171 718,13	0,00	0,00	0,00
409	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	294,90	0,00	0,00	0,00
700	Sprzedaż produktów i koszty ich wytworzenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
720	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	146 661,60	0,00	0,00
730	Sprzedaż towarów i wartość ich zakupu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
750	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751	Koszty finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
760	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	0,00	4 000,00	0,00	0,00
761	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
800	Fundusz jednostki	0,00	970 418,06	0,00	19 473,12	0,00	1 043 300,71
810	Dotacje budżetowe i środki z budżetu na inwestycje.	0,00	0,00	0,00			0,00
851	Zakładowy Fundusz świadczeń socjalnych	0,00	1 321,01	0,00	1,70	0,00	1,70
860	Wynik finansowy	950 944,94	0,00	0,00	0,00	1 062 028,04	0,00
	Razem	1 227 804,58	1 227 804,58	1 648 986,27	1 648 986,27	1 347 663,07	1 347 663,07

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wiesława Fulara

KIEROWNIK
 Dziennego Domu
 „Senior-WIGOR”
 mgr Justyna Augustyniak



2. Specyfikacja sald należności krótkoterminowych wg. stanu na dzień 31 grudnia 2023

Lp.	Nr konta	Wartość Salda W-n	Ilość kontrahentów, których saldo dotyczy	Tytuł należności	Uwagi
1.				z tytułu należności publicznoprawnych	
2.				z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	
3.				z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń użytkowych	
4.				z tytułu najmu lokali mieszkalnych	
5.				z tytułu świadczonych usług	
6.				z pozostałych tytułów	
Razem		0,00	0,00		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wiesław Fulara

KIEROWNIK
Dziennego Dozoru
„Senio-WIGOR”

mgr Justyna Augustyniak

3. Specyfikacja sald należności wymagalnych wg. stanu na dzień 31 grudnia 2023

Lp.	Nr konta	Wartość Salda W-n	Ilość kontrahentów, których saldo	Tytuł należności	Uwagi
1.				z tytułu należności publicznoprawnych	
2.				z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	
3.				z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń użytkowych	
4.				z tytułu najmu lokali mieszkalnych	
5.				z tytułu świadczonych usług	
6.				z pozostałych tytułów	
Razem		0,00	0		

* Proszę opisać i wyjaśnić: - jakie działania windykacyjne podjęto; jakie są przeszkody w wyegzekwowaniu należności

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wiesław Fulara

KIEROWNIK

Dziennego Domu
„Senior-WIGOR”
mgr Justyna Augustyniak

4. Odpisy aktualizujące należności wg. stanu na dzień 31 grudnia 2023

Lp.	Nr konta objętego odpisem	Łączna wartość salda odpisu aktualizującego	Ilość kontrahentów, których saldo dotyczy	Tytuł należności	Uwagi
1.				z tytułu należności publicznoprawnych	
2.				z tytułu nienależnie pobranych świadczeń	
3.				z tytułu najmu i dzierżawy pomieszczeń użytkowych	
4.				z tytułu najmu lokali mieszkalnych	
5.				z tytułu świadczonych usług	
6.				z pozostałych tytułów	
Razem		0,00	0		

GŁÓWNY KASJER

mgr Wiesława Kulara

KIEROWNIK
Dziennego Domu
„Senior-WIGOR”

mgr Justyna Augustyniak

5. Specyfikacja sald zobowiązań konta rozrachunkowego nr 231 wg. stanu na dzień 31 grudnia 2023

Lp.	Saldo Ma	Kontrahent	Tytuł zobowiązania - opis	Data powstania rozrachunku	Uwagi
1.	55 870,66	Pracownicy	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	31-12-2023	
2.					
3.					
Razem	55 870,66				

Specyfikacja sald zobowiązań konta rozrachunkowego nr 229 wg. stanu na dzień 31 grudnia 2023

Lp.	Saldo Ma	Kontrahent	Tytuł zobowiązania - opis	Data powstania	Uwagi
1.	17 536,71	ZUS	Składki ZUS \$ 4110	31-12-2023	
2.	1 852,27	ZUS	Składki ZUS \$ 4120	31-12-2023	
3.	14 588,44	ZUS	Składki ZUS \$ 4010	31-12-2023	
Razem	33 977,42				

Specyfikacja sald zobowiązań konta rozrachunkowego nr 225 wg. stanu na dzień 31 grudnia 2023

Lp.	Saldo Ma	Kontrahent	Tytuł zobowiązania - opis	Data powstania	Uwagi
1.	0,00	0	0	0	
2.					
3.					
Razem	0,00				

Specyfikacja sald zobowiązań konta rozrachunkowego nr 201 wg. stanu na dzień 31 grudnia 2023

Lp.	Saldo Ma	Kontrahent	Tytuł zobowiązania - opis	Data powstania	Uwagi
1.	4,81	Netia	Oplata za telefon	31-12-2023	
2.					
3.					
Razem	4,81				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Wiesława Fulara

KIEROWNIK

Dziennego Domu
„Senio-WIGOR”

mgr Justyna Augustyniak

DZIENNY DOM SENIOR +

ul. Reja 8

65-076 Zielona Góra

5. Specyfikacja sald zobowiązań konta rozrachunkowego 240 wg. stanu na dzień 31 grudnia 2023

Lp.	konto	Saldo Ma	Kontrahent	Tytuł zobowiązania - opis	Data powstania rozrachunku	Uwagi
5	240	281,39	PKOTFI	naliczone składki PPK zakładu pracy od dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2023	31.12.2023	
Razem		281,39				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Olga Barczyńska

KIEROWNIK
DZIENNEGO DOMU SENIOR +

mgr Aleksandra Kemp

