

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Klub dziecięcy Domiś
1.2	siedzibę jednostki
	Przytoczna
1.3	adres jednostki
	ul.św.Jana Bosco 1B, 66-340 Przytoczna
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 88.91.Z - Opieka dzienna nad dziećmi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1.Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w przepisach rozdziału 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów § 6 - 9 rozporządzenia w sprawie szczególnych zasad 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 z uwzględnieniem wyboru rozwiązań wynikających z przepisów art. 32 ust. 1 ustawy i § 6 ust. 1, 2 i 3 oraz § 9 ust. 1 rozporządzenia cytowanego wyżej.</p> <p>2.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>3.Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>4.Środki trwałe stanowiące własność Przedszkola w Przytocznej jako jednostki budżetowej otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>5.Nieruchomości (grunty) wycenia się na podstawie pisemnej informacji sporządzonej przez pracownika referatu gospodarki mieniem komunalnym wg cen ewidencyjnych na podstawie danych wynikających z ewidencji gminnego zasobu nieruchomości.</p> <p>6.Inne, nie wyszczególnione środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub wytworzenia.</p> <p>7.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzone i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia, chyba że okoliczności wymagają częstszego dokonania umorzenia i amortyzacji.</p> <p>8.Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych w jego dolnych granicach.</p> <p>9.Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1)odzież i umundurowanie, 2)meble i dywany, 3)inwentarz żywy, 4)pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości, w momencie oddania do użytkowania. <p>10.Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> <p>11.Grunty podlegają inwentaryzacji poprzez weryfikację drogą porównania danych wynikających z ewidencji księgowej z ewidencją gruntów gminnego zasobu nieruchomości.</p> <p>12.Wartość należności aktualizuje się zgodnie z ustawą o rachunkowości.</p> <p>13.Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy, stosując przepisy art. 35b ustawy o rachunkowości. Dodatkowo dla należności z tytułu podatków i opłat lokalnych dokonywany jest odpis aktualizujący w wysokości 100% należności zabezpieczonych hipotecznie.</p> <p>14.Jednostka, kierując się zasadą istotności, odstępuje od obowiązku, wynikającego z przepisów art. 39 ust.1 ustawy o rachunkowości, dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (prenumerata, ubezpieczenie mienia, i inne), jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych, oraz materiały (w tym paliwo) uznaje się za zużyte w dniu wydania do użycia.</p>
5.	inne informacje

	nie dotyczy													
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:													
1.														
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													
Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz grup rodzajowych środków trwałych za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.														
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Wartości niematerialne i prawne razem, w tym: (1.1+1.2)	0,00	10 400,41	0,00	0,00	0,00	10 400,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 400,41
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	10 400,41				10 400,41						0,00	10 400,41
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Srodki trwale razem, w tym: (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5+2.6)	0,00	8 294,32	0,00	0,00	0,00	8 294,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 294,32
2.1.	Grunty, 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
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	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
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00					0,00						0,00	0,00
2.4.	Środki transportu						0,00						0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	0,00	8 294,32				8 294,32						0,00	8 294,32
2.6.	zbiory biblioteczne						0,00						0,00	0,00

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz grup rodzajowych środków trwałych za okres od 01.01.2023r. do 31.12.2023r.

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)	
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia amortyzacja roczna	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia		zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Wartości niematerialne i prawne razem, w tym: (1.1+1.2)	0,00	10 400,41	0,00	0,00	0,00	10 400,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 400,41
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	10 400,41				10 400,41						0,00	10 400,41
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Środki trwałe razem, w tym: (2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	0,00	8 294,32	0,00	0,00	0,00	8 294,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 294,32
2.1.	Grunty, 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
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii	0,00					0,00						0,00	0,00

2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00				0,00						0,00	0,00
2.4.	Środki transportu					0,00						0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	0,00	8 294,32			8 294,32						0,00	8 294,32
2.6.	zbiory biblioteczne					0,00						0,00	0,00

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

nie dotyczy

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych

nie dotyczy

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
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.	Długoterminowe aktywa finansowe razem, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.1.	Akcje i udziały				0,00
5.2.	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
Ogółem (1+2+3+4+5)		0,00	0,00	0,00	0,00

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane identyfikujące grunt	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Lokalizacja i nr działki	x	x	x	x
	Powierzchnia (m2)				0,00

3.2.									0,00
4.		0,00	0,00					0,00	0,00
4.1.									0,00
4.2.									0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku

Dane o odpisach aktualizujących wartość należności za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

L.p.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

nie dotyczy

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

L.p.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.						0,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
6.						0,00	0,00
7.						0,00	0,00
8.						0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: a) powyżej 1 roku do 3

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

Wyszczególnienie	Okres wymagalności			Razem
	powyżej 1 roku do 3 lat,	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	

L.p.	zobowiązań	według stanu na:							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.						0,00	0,00	0,00	0,00
2.								0,00	0,00
3.								0,00	0,00
4.								0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. kwotę 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
nie dotyczy

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń wg stanu na 31.12.2024r.

L.p.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według charakteru i formy zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.		0		
2.				0,00
3.				0,00
4.				0,00
5.		0,00		
6.		0,00		0,00
7.		0,00		0,00
8.		0,00		0,00
9.		0,00		0,00
	Ogółem:		x	

1.12. łączną kwotę 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

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 wg stanu na 31.12.2024r.

L.p.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według charakteru i formy zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1.				0,00
2.				0,00
3.				0,00
4.				0,00
5.				0,00
6.				0,00
7.				0,00

8.				0,00
9.				0,00
	Ogółem:	0,00	x	0,00

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

nie dotyczy

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

L.p.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów		
1.1.			
1.2.			
	Ogółem:	0,00	0,00
2.	Rozliczenia międzyokresoweczynne przychodów		
2.1.			
2.2.			
	Ogółem:	0,00	0,00
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
3.1.			
3.2.			
	Ogółem:	0,00	0,00
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
4.1.			
4.2.			
	Ogółem:	0,00	0,00

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie dotyczy

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.

L.p.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanymi w bilansie według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.					
2.					
3.					
4.					
5.					
6.					
7.					
8.					
9.					
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze						
	nagrody jubileuszowe	0,00					
	odprawy emerytalno rentowe	0,00					
	Odpisy na ZFŚS	5366,05					
	Inne świadczenia pracownicze - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	505,97					
1.16.	inne informacje						
	nie dotyczy						
2.							
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów						
	nie dotyczy						
	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.						
L.p.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie	zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.						0,00	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.						0,00	0,00
5.						0,00	0,00
6.						0,00	0,00
7.						0,00	0,00
8.						0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym						
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie za okres od 01.01.2024r. do 31.12.2024r.						
L.p.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							

3.							
4.							
5.							
6.							
7.							
8.							
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie						
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						
	nie dotyczy						
2.5.	inne informacje						
	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						

Monika Romanowska
(główny księgowy)

28.03.2025
(rok, miesiąc, dzień)

Wójt Gminy
Bartłomiej Kucharyk
(kierownik jednostki)