

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | <i>nazwę jednostki</i> ŻŁOBEK „ODRZAŃSKIE SKRZATY” |
| 1.2 | <i>siedzibę jednostki</i> ul. Kożuchowska 15A, 67-115 Bytom Odrzański |
| 1.3 | <i>adres jednostki</i> ul. Kożuchowska 15A, 67-115 Bytom Odrzański |
| 1.4 | <i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i> Podstawowy przedmiot działalności wg PKD 8891Z Opieka dzienna nad dziećmi. Celem działania Żłobka jest udzielanie świadczeń, które swoim zakresem obejmują działalność pielęgnacyjną, opiekuńczą, wychowawczą i edukacyjną odpowiednią do wieku dzieci. |
| 2. | <i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i> 15-03-2024 do 31-12-2024 |
| 3. | <i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdanie finansowe</i> Nie dotyczy |
| 4. | <i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i> 1) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób: -środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia; -należności i zobowiązania w kwocie wymagającej zapłaty; -pozostałe środki trwałe w użytku według cen zakupu brutto; 2) Umorzenie środków trwałych następuje zgodnie ze stawkami amortyzacji określonymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 3) Koszty ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich powstania niezależnie od terminu ich zapłaty. Nie rozlicza się kosztów w czasie. |
| 5. | <i>inne informacje</i> -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 aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienia stanów i tytułów dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia - Załącznik nr 1 |
| 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 aktywów finansowych - Nie dotyczy |
| 1.4 | Wartość gruntów użytkowanych wieczystość - Nie dotyczy |
| 1.5 | wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przed jednostką środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – Nie dotyczy |
| 1.6 | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych - 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) – Nie dotyczy |
| 1.8 | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - Nie dotyczy |
| 1.9 | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostały, od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat - Nie dotyczy |
| b) | powyżej 3 lat do 5 lat - Nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat - Nie dotyczy |
| 1.10 | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasing 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 | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - Nie dotyczy |
| 1.12 | łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań |

| | |
|-----------|---|
| | <i>zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń - Nie dotyczy</i> |
| 1.13 | <i>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</i> |
| 1.14 | <i>łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - Nie dotyczy</i> |
| 1.15 | <i>kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 3.300,00 zł (jubileusz)</i> |
| 1.16 | <i>inne informacje -Nie dotyczy</i> |
| 2. | |
| 2.1 | <i>wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów -Nie dotyczy</i> |
| 2.2 | <i>koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym -Nie dotyczy</i> |
| 2.3 | <i>kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i rozchodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie -Nie dotyczy</i> |
| 2.4 | <i>informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych -Nie dotyczy</i> |
| 2.5 | <i>inne informacje -Brak</i> |
| 3. | <i>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki -Nie dotyczy</i> |

.....
(główny księgowy)

31-03-2025
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 1 do informacji

Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość brutto na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Wartość brutto na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|--------|---|--|--------------|--------------|---------------|-------------------|--------------|------------|------|--------------------|---|
| | | | nabycie | aktualizacja | przeniesienia | Razem zwiększenia | zbycie | likwidacja | inne | Razem zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 3 136,50 | 0,00 | 0,00 | 3 136,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 136,50 |
| II.1 | Środki trwałe | 0,00 | 4 218 181,46 | 0,00 | 0,00 | 4 218 181,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 218 181,46 |
| 1.1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 4 218 181,46 | 0,00 | 0,00 | 4 218 181,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 218 181,46 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Pozostałe środki trwałe | 0,00 | 304 202,50 | 0,00 | 0,00 | 304 202,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 304 202,50 |

Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Umorzenie na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Umorzenie na koniec roku obrotowego |
|--------|---|---------------------------------------|----------------------------|--------------|------|-------------------|--------------|------------|------|--------------------|-------------------------------------|
| | | | amortyzacja za rok bieżący | aktualizacja | inne | Razem zwiększenia | zbycie | likwidacja | inne | Razem zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 3 136,50 | 0,00 | 0,00 | 3 136,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 136,50 |
| II.1 | Środki trwałe | 0,00 | 103 796,61 | 0,00 | 0,00 | 103 796,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 103 796,61 |
| 1.1. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 103 796,61 | 0,00 | 0,00 | 103 796,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 103 796,61 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| III | Pozostałe środki trwałe | 0,00 | 304 202,50 | 0,00 | 0,00 | 304 202,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 304 202,50 |