

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki : Gminny Żłobek w Klukach
1.2	siedzibę jednostki : ul. Szkolna 4A , 97-415 Kluki
1.3	adres jednostki : Gminny Żłobek w Klukach ul. Szkolna 4A , 97-415 Kluki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki : Gminny Żłobek w Klukach jest jednostką organizacyjną Gminy Kluki prowadzi działalność w zakresie opieki nad dziećmi w wieku do lat 3
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem : 01-01-2025 rok do 31-12-2025 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) : Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych. 1. Wartości niematerialne i prawne nabyte ze środków własnych wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia , która określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku , z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia . 2. Wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000,00 zł podlegają umorzeniu na podstawie aktualnego planu amortyzacji według tabeli stawek amortyzacyjnych. 3. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości początkowej niższej niż 10.000,00 zł oraz o wyższej niż 200,00 zł traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne , które umarzane są w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 4. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe i pozostałe środki trwałe. 5. Środki trwałe ewidencjonuje się na koncie 011 „Środki trwałe” , a pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”. 6. Odpisów umorzeniowych dotyczących środka trwałego dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. 7. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo wartościowej na koncie 013 i umarza się je w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 8. Przedmioty o wartości 200,00 zł i niższej ujmuje się tylko w ewidencji ilościowej , wpisując w koszty pod datą zakupu. Nie przeprowadza się spisu z natury art. objętych tylko ewidencją ilościową. 9. Odpisy aktualizujące należności dokonuje się najpóźniej na dzień bilansowy .
5.	inne informacje: Organem prowadzącym dla Gminnego Żłobka w Klukach jest Gmina Kluki z siedzibą w Kluki 88 , 97-415 Kluki

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
	Główne składniki aktywów trwałych: Konto 011 stan na początek roku 0,00 zł Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego : 3.629.694,12 zł Stan po zmianach w trakcie roku obrotowego : 3.629.694,12 zł Umorzenia : Stan na koniec roku obrotowego 26.984,25 zł Zwiększenia: 3.629.694,12 z tego : grupa 1 kwota 3.195.979,92 , grupa 2 kwota 302.225,77 zł, grupa 4 kwota 64.729,93 zł , grupa 6 kwota 66.758,50 zł Zmniejszenia: 0,00 zł z tego : Konto 013 stan na początek roku 0,00 zł Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego : 146.653,16 zł Stan po zmianach w trakcie roku obrotowego : 146.653,16 zł Umorzenia : Stan na koniec roku obrotowego 146.653,16 zł Zwiększenia: 146.653,16 zł z tego: grupa 4 kwota 10.014,78 zł, grupa 6 kwota 929,00 zł , grupa 8 kwota 135.709,38 zł Zmniejszenia: 0,00 zł z tego :
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występuje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie występuje
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie posiadamy papierów wartościowych
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 występuje
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występuje
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 lat
	Nie występuje

b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	Nie występuje
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 występuje
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje
1.12.	łącznie 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
	Nie występuje
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 występuje
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 211.534,00 zł
	Nie występuje
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występuje
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
	Nie występują
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występuje
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Anna Rajnert

2026 - 03 - 31
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Gminnego Złobka w Klukach
(kierownik jednostki)
mgr Emilia Lang