

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Klub Dziecięcy Puchatek
1.2	siedzibę jednostki Kaniów
1.3	adres jednostki 43-514 Kaniów ul. Batalionów Chłopskich 15a
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Klub Dziecięcy Puchatek jest jednostką obsługiwaną w ramach CUW w Urzędzie Gminy w Bestwinie, powołaną do sprawowania opieki nad dziećmi w wieku od 1 do 3 lat. Klub Dziecięcy jako jednostka organizacyjna samorządu terytorialnego nie posiadająca osobowości prawnej realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa – ustawa z dnia 4 lutego 2011 rok o opiece nad dziećmi do lat 3. W ramach opieki realizowane są funkcje: opiekuńcza, wychowawcza oraz edukacyjna. Klub Dziecięcy działa na podstawie statutu w oparciu o plan dochodów i wydatków. Reprezentowany jest przez dyrektora, który działa w zakresie praw wynikających z udzielonego mu pełnomocnictwa przez organ stanowiący.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2024-31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne ---
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Jednostka działa w oparciu o politykę rachunkowości ustalona Zarządzeniem Nr 3/2018 Wójta Gminy Bestwina z dnia 02 stycznia 2018 roku w sprawie wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości z późniejszymi zmianami. Aktywa i pasywa wyceniane są w sposób przewidziany ustawą przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości. W jednostce w celu ujęcia w księgach rachunkowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto, że składniki majątkowe o wartości poniżej 1 000.00 zł. księguje się bezpośrednio w koszty. Składniki majątkowe od 1 000.00 zł. do 10 000.00 zł. ujmowane są w księgach rachunkowych jako pozostałe środki trwałe i umarzone w 100% w momencie zakupu. Środki trwałe powyżej 10 000.00 zł. wprowadza się do ewidencji bilansowej i umarza stopniowo wg stawek amortyzacyjnych. Pomoce dydaktyczne służące procesom dydaktycznym, meble, dywany bez względu na ich wartość jednostkową ewidencjonuje się na koncie 013 i umarza jednorazowo.
5.	inne informacje ---
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

- zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	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)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
grunty	0,00		55 000,00		55 000,00				0,00
budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej	0,00		898 638,28		898 638,28				0,00
razem	0,00				898 638,28				0,00

wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	zwiększenie w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	zmniejszenie umorzenia	umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
55 000,00	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	55 000,00
898 638,28	0,00		89 863,84		89 863,84		89 863,84	0,00	808 774,44
953 638,28	0,00		89 863,84		89 863,84		89 863,84	0,00	863 774,44

- zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

nazwa wartości niematerialnych i prawnych	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)
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
wartości niematerialne i prawne	0,00		0,00		0,00				0,00
razem	0,00				0,00				0,00

wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	zwiększenie w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	zmniejszenie umorzenia	umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
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

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

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

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																				

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych 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)																				

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

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																				

b)	powyżej 3 do 5 lat																				

c)	powyżej 5 lat																				

1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego																				

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

1.12.	łącną 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																				

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																				

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

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																				
	<table><tr><th colspan="4">Wypłacone świadczenia pracownicze</th></tr><tr><th>lp.</th><th>wyszczególnienie</th><th>kwota</th><th>dodatkowa informacja</th></tr><tr><td>1</td><td>odprawy emerytalne</td><td>0,00</td><td>..... - obsługi</td></tr><tr><td>2</td><td>nagrody jubileuszowe</td><td>0,00</td><td>..... - obsługi</td></tr><tr><td>5</td><td>inne świadczenia</td><td>71 099,84</td><td>ekw. za urlop, dodatek motywacyjny</td></tr></table>	Wypłacone świadczenia pracownicze				lp.	wyszczególnienie	kwota	dodatkowa informacja	1	odprawy emerytalne	0,00 - obsługi	2	nagrody jubileuszowe	0,00 - obsługi	5	inne świadczenia	71 099,84	ekw. za urlop, dodatek motywacyjny
Wypłacone świadczenia pracownicze																					
lp.	wyszczególnienie	kwota	dodatkowa informacja																		
1	odprawy emerytalne	0,00 - obsługi																		
2	nagrody jubileuszowe	0,00 - obsługi																		
5	inne świadczenia	71 099,84	ekw. za urlop, dodatek motywacyjny																		
1.16.	inne informacje																				

2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

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

2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)