INFORMACJA DODATKOWA

| I. | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** |
|---|---|
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Gminny Klub Malucha w Pomiechówku |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Pomiechówek |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Nasielska 3, 05-180 Pomiechówek |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Do zakresu działań Gminnego Klubu Malucha należy:<br>1) zapewnienie dziecku opieki w warunkach bytowych zbliżonych do warunków domowych;<br>2) zagwarantowanie dziecku właściwej opieki pielęgnacyjnej oraz edukacyjnej, przez prowadzenie zajęć zabawowych z elementami edukacji, z uwzględnieniem indywidualnych potrzeb dziecka;<br>3) prowadzenie zajęć opiekuńczo-wychowawczych i edukacyjnych, uwzględniających rozwój psychomotoryczny dziecka, właściwych do wieku dziecka. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2024-31.12.2024 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | - technika prowadzenia ksiąg rachunkowych – technika komputerowa<br>- sposoby i terminy przeprowadzenia inwentaryzacji, a także zasady jej dokumentowania i rozliczanie różnic inwentaryzacyjnych wynikają z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości,<br>- wycena aktywów zgodnie z ustawą o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących 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.<br>Stosowane metody wyceny:<br>a) Środki trwałe wg cen nabycia<br>b) Należności – w kwocie wymagalnej zapłaty<br>c) Zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty<br>d) Środki pieniężne – w wartości nominalnej w banku<br>e) Rachunek zysków i strat prowadzony jest w wersji porównawczej<br>- koszty w układzie rodzajowym wykazane w rachunku zysków i strat – wariant porównawczy<br>- badanie bilansu za rok 2023 nie obowiązuje |
| 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 |
| | Informacje wg załącznika nr 1 |
| 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 dotyczy |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczyście |
| | 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 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 o pozostałym 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 do 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |

| | |
|---|---|
| 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 |
| 1.14. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Informacje wg załącznika nr 2 |
| 1.16. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Informacje wg załącznika nr 3 |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | Nie dotyczy |
| 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 |

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Sylwia Aleksandra Ciuchcińska
Data: 2025.03.17 13:12:04 CET

(główny księgowy)

17.03.2025

(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Monika Sławińska
Data: 2025.03.17 13:09:53 CET

(kierownik jednostki)

**Załącznik nr 1**

**Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej**

**Główne składniki aktywów trwałych**

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Wartość - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości | | | Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6) | Zmniejszenie wartości | | | | Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11) | Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12) | Umorzenia | | | | Wartość netto składników aktywów | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie *) | | aktualizacja | zbycie | likwidacja | inne *) | | | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16) | stan na początek roku obrotowego (3-14) | stan na koniec roku obrotowego (13-17) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| 1 | **Wartości niematerialne i prawne** | 2 200,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 2 200,00 | 2 200,00 | | | 2 200,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | **Środki trwałe:** | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 0 | Grunty | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 3 | Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 7 284,00 | | 4 428,00 | | 4 428,00 | | | | | 0,00 | 11 712,00 | 7 284,00 | 4 428,00 | | 11 712,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne | 0 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 7 | Środki transportu | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 6 999,00 | | 2 160,00 | | 2 160,00 | | | | | 0,00 | 9 159,00 | 6 999,00 | 2 160,00 | | 9 159,00 | 0,00 | 0,00 |
| Grupa 9 | Inwentarz żywy | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Sylwia Eksterowicz Ciuchcińska
Data: 2025.03.17 13:10:40 CET

.....

(główny księgowy)

17.03.2025

.....

(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Monika Sławińska
Data: 2025.03.17 13:07:21 CET

.....

(kierownik jednostki)

**Załącznik nr 2**

**Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej**

**Wypłacone świadczenia pracownicze**

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych środków pieniężnych |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| **Świadczenia pracownicze:** | | |
| 1 | odprawy emerytalne i rentowe | 0,00 |
| 2 | nagrody jubileuszowe | 0,00 |
| 3 | inne(dofinansowanie do okularów, ekwiwalent bhp, badania profilaktyczne) | 0,00 |

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Sylwia Aleksandra Ciuchcińska
Data: 2025.03.17 13:11:20 CET

(główny księgowy)

17.03.2025

(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy
Dokument podpisany przez Monika Sławińska
Data: 2025.03.17 13:07:37 CET

(kierownik jednostki)

**Załącznik nr 3**

**Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej**

**Środki trwałe w budowie**

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość |
|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie * | 0,00 |
| - | w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie | 0,00 |

* obroty WN konta 080

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Sylwia Aleksandra Ciuchcińska
Data: 2025.03.17 13:11:39 CET

.....
(główny księgowy)

17.03.2025

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Monika Sławińska
Data: 2025.03.17 13:07:50 CET

.....
(kierownik jednostki)