

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Klub Dziecięcy „Dziecięcy Raj w Strzelcach Wielkich”
1.2	siedzibę jednostki
	Strzelce Wielkie
1.3	adres jednostki
	ul. Częstochowska 8a, 98-337 Strzelce Wielkie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Klub Dziecięcy „Dziecięcy Raj w Strzelcach Wielkich” jest jednostką organizacyjną prowadzoną przez jednostkę samorządu terytorialnego – Gminę Strzelce Wielkie, służącą do wykonywania zadań i kompetencji wynikających z ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz.U.2024.338 t.j.) poz. 75
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025- 31-12-2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Klub Dziecięcy „Dziecięcy Raj w Strzelcach Wielkich” składa jednostkowe sprawozdanie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia MRiF z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont. W zakresie wyceny jednostek Klub Dziecięcy dokonał następujących wyborów: 1. Środki trwałe otrzymane w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. 2. W przypadku zakupu wg. ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. 3. W przypadku wytworzenia we własnym zakresie wg kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia wg wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę. 4. W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji wg. posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości godziwej. 5. W przypadku spadku lub darowizny według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu. 6. W przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka. 7. W ewidencji Klubu Dziecięcego „Dziecięcy Raj w Strzelcach Wielkich” przyjęto następujące zasady: umarza się jednorazowo i w całości zalicza się w koszty w momencie przyjęcia do używania składniki majątkowe, których wartość jest niższa niż 10 000 zł oraz bez względu na wartość ujmuje się w ewidencji ilościowej przedmioty o wartości poniżej 1 000,00 zł i tzw. wyposażenie biurowe o przewidywalnym okresie ekonomicznej przydatności który będzie wynosił powyżej 12 miesięcy: (aparaty telefoniczne, elektryczne kalkulatory, niszczarki biurowe, inne urządzenia biurowe, i pozostały sprzęt). Wyposażenie poniżej 500,00 zł nie ujmuje się w żadnej ewidencji. 8. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000,00 jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych oraz wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, wg. stawek podatkowych i dokonuje ewidencji jednorazowo na koniec roku budżetowego. 8. Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł. podwyższają wartość początkową tych środków trwałych. 9. Uwzględniając zakres i specyfikę działalności Klubu Dziecięcego oraz zasadę istotności, ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego, tj. za moment powstania kosztów przyjmuje się datę miesiąca, którego dokument dotyczy według zasady memoriałowej oraz opłacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe (i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione.</p>

5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	1.Stan środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na 01.01.2025 r. 101 705,85 zł. a) zwiększenia środków trwałych , pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych 4 918,61 zł. b) zmniejszenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych 9 038,83 zł. Stan środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2025 r. 97 585,63 zł 2.Umorzenie środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień 01.01.2025 r. 77 326,80 zł. a) roczna amortyzacja 4 918,61 zł. b) zmniejszenie umorzenia 9 038,83 zł. Stan umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych na dzień 31.12.2025r. wyniósł 97 585,63 zł.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie występuje
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 występuje
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 występuje
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje
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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W roku 2025 w Klub Dziecięcy „Dziecięcy Raj w Strzelcach Wielkich zostały wypłacone następujące świadczenia: a) odprawy emerytalno-rentowe 0,00 zł, b) nagrody jubileuszowe 0,00 zł, c) ekwiwalent za niewykorzystany urlop 0,00 zł. Łącznie wypłacono świadczeń pracowniczych na kwotę 0,00 zł.
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 występuje
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 występuje
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