URZĄD GMINY ORCHOWO
wpł. 26. 03. 2025
Nr 1854 zał. .... podpis

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Klub Maluszka w Orchowie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Powstańców Wielkopolskich 4 62-436 Orchowo
1.3	adres jednostki
	ul. Powstańców Wielkopolskich 4 62-436 Orchowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Opieka dzienna nad dziećmi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.11.2024 r. – 31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Dane odrębne- tylko informacja z działalności Klubu Maluszka w Orchowie
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont.

I. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej po aktualizacji wyceny, pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe oraz z tytułu utraty wartości
II. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
III. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację, w danym roku podatkowym przekracza 10.000,00 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej stosunku do wartości z dnia przyjęcia środków trwałych do używania.
Wydatki na remont środka trwałego z uwagi na odtworzenie jego pierwotnej wartości użytkowej nie powiększają wartości początkowej środka trwałego
IV. Inne niewyszczególnione środki trwałe wycenia się wg cen nabycia lub wytworzenia
V. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia, chyba że okoliczności wymagają częstszego dokonania umorzenia i amortyzacji
VI. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane są według stawek amortyzacyjnych ustalonych przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych
VII. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej ponad 500,00 do 10.000,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo – wartościowej i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.
VIII. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500,00 zł. ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.
IX. Pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej (są to w szczególności: wiadra, szczotki, ścierki, szklanki, talerze, ,noże, widelce, dziurkacze, nożyczki, zszywacze, itp.)
X. Należności i udzielone pożyczki wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z zachowaniem ostrożności.
XI. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej.

5.	inne informacje

	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. - brak
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

Tabela 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i pozostałych środków trwałych

Wyszczególnienie i symbol wg klasyfikacji środków trwałych	Stan na początek roku obrotowego	Wzrost wartości brutto z tytułu przebudowy, rozbudowy, rekonstrukcji lub modernizacji	Zwiększenie wartości brutto	Zmniejszenie wartości brutto z tytułu			Nakłady poniesione w roku sprawozdawczym		Stan na koniec okresu
			Nieodpłatne nabycie	likwidacji	sprzedaży	Innego niż likwidacja i sprzedaż (w tym przekazanie)	Nowe obiekty majątkowe (budowa, zakup) oraz ulepszenie istniejących	Zakup używanych środków trwałych	
Budynki i lokale	0,00			0,00					0,00
Koty i maszyny energetyczne	0,00			0,00					0,00
Urządzenia techniczne	0,00								0,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	0,00								0,00
Razem	**0,00**			**0,00**					**0,00**

Tabela II. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

	Stan na początek roku	Zmniejszenie odpisu	Zwiększenie odpisu	Stan na koniec roku
Budynki i lokale	0,00		0,00	0,00
Kotły i maszyny energetyczne	0,00		0,00	0,00
Urządzenia techniczne	0,00			0,00
Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	0,00			0,00
Ogółem	**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
	- 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 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 według pozycji bilansu 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
	Wynagrodzenia ze stosunku pracy 22.382,56
1.16.	inne informacje

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
	- nie dotyczy
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
	- 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
Klubu Maluszka w Orchowie
Egiert
Danuta Egiert
.....
(główny księgowy)

2025-03-24
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Klubu Maluszka w Orchowie
Jakubiak
Natalia Jakubiak
.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat:
KLUB MALUSZKA W ORCHOWIE ul. Powstańców Wielkopolskich 4 62-436 Orchowo		Urząd Gminy Orchowo
Numer identyfikacyjny REGON **529946472**	sporządzony na dzień: **31-12-2024 r.**	**9A0B4592A56CC042**

II.	**Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:**	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Danuta Anna Egiert	2025.03.24	Natalia Jakubiak
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Danuta Anna Egiert	2025.03.24	Natalia Jakubiak
(główny księgowy)	rok mies. dzień	(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2025.03.24