

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Sprawozdanie finansowe za rok 2025 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2023.120 t.j. ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 (Dz. U. 2020 .342 t.j z p.zm)
1.1	nazwę jednostki <b>Klub Dziecięcy "Świat Dziecka" w Staszowie</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Staszów , ul. Jana Pawła II 17 a</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Jana Pawła II 17 a, 28-200 Staszów</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>działalność opiekuńczo-wychowawcza</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>Sprawozdanie za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączone <b>Nie dotyczy</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) W roku obrotowym 2025 stosowano przy wycenie aktywów i pasywów zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U. 2023.120 t.j ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 (Dz. U. 2020 .342 t.j z p. zm.). 1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok , ale o wartości początkowej poniżej 300,00. zł zalicza się bezpośrednio w koszty nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej. (np.: mapy, kwietniki, zegary ściennie, kosze na śmieci, przedłużacze, wycieraczkki, drobne narzędzia, lampy, żyrandole, drabiny wieszaki, firany, zasłony, żaluzje, lustra, godła oraz artykuły typu szklanki, talerzyki, dzbanki itp.) Do ewidencji pozostałych środków trwałych konta 013 poza wyżej wymienionymi wprowadza się bez względu na wartość: - meble, dywany (w tym wykładziny dywanowe) - komputery, monitory, drukarki, skanery , kserokopiarki, niszczarki, telefony komórkowe - sprzęt audiowizualny, aparaty fotograficzne - odkurzacze, pralki, lodówki, elektronarzędzia (kosiarki, szlifierki, piły, wiertarki, pilarki ) 2. Środki trwałe o wartości powyżej 300,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej i aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3 ) meble i dywany; Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej dla aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składników do użytkowania, jednorazowo za okres całego roku i księguje się pod datą 31 grudnia. Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na ich przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję, adaptację lub modernizację w danym roku przekracza 10 000,00 zł i wydatki te powodują wzrost wartości użytkowej w stosunku do wartości z dnia przejścia środków trwałych do użytkowania. 3. Zbiory biblioteczne ewidencjonuje się według zasad określonych rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 r. w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz.U. Nr 205, poz. 1283). Do zbiorów bibliotecznych nie zalicza się materiałów służących pracownikom jednostki, takich jak: katalogi, instrukcje, normy, wydawnictwa urzędowe itp. Zakupione zbiory wyceniane są w cenie nabycia i bez względu na wartość umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 4. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez dyrektora jednostki. 5. Zapasy obejmują materiały i towary które ujmuje się w księgach pomocniczych w postaci ilościowo-wartościowej w cenach nabycia .Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu. Materiały przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze, paliwo wlane do kosiarek lub innego sprzętu, prasa, odpisuje się w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu. Nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej analitycznie, gdyż uznaje się je za zużyte. 6. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
5.	inne informacje <b>Nie dotyczy</b>
II.	<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 <b>Załącznik tabela nr 1.1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <b>Brak danych</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <b>Brak danych</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto

	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Brak danych</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>Nie dotyczy</b>
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)
	<b>Brak danych</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>Nie dotyczy</b>
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>Nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>Nie dotyczy</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<b>Załącznik tabela 1.15</b>
1.16.	inne informacje
	<b>Brak danych</b>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>Nie dotyczy</b>
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
	<b>Brak danych</b>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>Brak danych</b>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Brak danych</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Brak danych</b>

31.03.2026

.....  
Główny księgowy

.....  
Kierownik jednostki

## 1.1 Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początku roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej		
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>2 430,53</b>				<b>0,00</b>			
<b>2.</b>	<b>Środki trwałe</b>	<b>119 493,02</b>	<b>0,00</b>	<b>659,80</b>	<b>0,00</b>	<b>659,80</b>	<b>0,00</b>	<b>21 566,88</b>	<b>0,00</b>
1)	Grunty					0,00			
2)	Budynki i lokale					0,00			
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00			
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00			
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	<b>34 000,00</b>				0,00			
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00			
7)	Urządzenia techniczne					0,00			
8)	Środki transportu					0,00			
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	<b>85 493,02</b>		<b>659,80</b>		659,80		<b>21 566,88</b>	
<b>RAZEM:</b>		<b>121 923,55</b>	<b>0,00</b>	<b>659,80</b>	<b>0,00</b>	<b>659,80</b>	<b>0,00</b>	<b>21 566,88</b>	<b>0,00</b>

2025

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie – stan początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	2 430,53	2 430,53				0,00		2 430,53	0,00	0,00
21 566,88	98 585,94	119 493,02	0,00	0,00	659,80	659,80	21 566,88	98 585,94	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	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
0,00	34 000,00	34 000,00				0,00		34 000,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
21 566,88	64 585,94	85 493,02			659,80	659,80	21 566,88	64 585,94	0,00	0,00
21 566,88	101 016,47	121 923,55	0,00	0,00	659,80	659,80	21 566,88	101 016,47	0,00	0,00

Klub Dziecięcy "Świat Dziecka" w Staszowie

**1.15 Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych świadczeń na 31.12.2024
1	2	3
1	nagrody jubileuszowe	0,00
2	nagrody dyrektora	3 750,00
3	nagroda uznaniowa	340,00
4		
5		
6		
7		
8		
9		
10		
11		
12		
13		
<b>RAZEM:</b>		<b>4 090,00</b>

2025