

## INFORMACJA DODATKOWA

|            |   |
|------------|---|
| <b>I.</b>  | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>  |
| 1.         |   |
| 1.1        | nazwę jednostki<br><b>Gminny Żłobek w Opatówku</b>  |
| 1.2        | siedzibę jednostki<br><b>Opatówek</b>   |
| 1.3        | adres jednostki<br><b>ul. Szkolna 9A, 62-860 Opatówek</b>   |
| 1.4        | podstawowy przedmiot działalności jednostki<br><b>Działalność opiekuńcza, wychowawcza i edukacyjna na rzecz dzieci w wieku od ukończenia 20 tygodnia życia do 3 lat</b>   |
| 2.         | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br><b>01.01.2025- 31.12.2025</b>  |
| 3.         | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne<br>nie dotyczy   |
| 4.         | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)<br>Jednostka stosuje metody wyceny aktywów i pasywów zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości. Wyceny dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy.<br>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:<br>Dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Ewidencję prowadzi się odrębnie w księgach inwentarzowych dla środków trwałych i w.n.p. umarżanych według stawek amortyzacyjnych określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiącym załącznik do ustawy o podatku dochodowym od osób i dla pozostałych środków trwałych i pozostałych w.n.p. umarżanych jednorazowo.<br>Umarżanie środków trwałych oblicza się od wartości początkowej i amortyzuje się metodą liniową. Umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo, za okres całego roku pod datą 31 grudnia.<br>Umorzenie nalicza się od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe przyjęto do użytkowania (nie umarża się gruntów).<br>Pozostałe środki trwałe (w tym wyposażenie i komputery) oraz wartości niematerialno-prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarża się jednorazowo w 100% w miesiącu wydania do użytkowania.<br>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarża się również: książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, meble i dywany.<br>Dla pozostałych środków trwałych prowadzona jest ewidencja:<br>a) ilościowo - wartościowa od wartości 500,00 zł<br>b) ilościowa do wartości 499,99 zł<br>Bez względu na wartość ewidencji ilościowo- wartościowej podlegają: sprzęt komputerowy i RTV, inne maszyny i urządzenia, które posiadają cechy indywidualne (np. nr fabryczny), meble.<br>Dla wartości niematerialnych i prawnych prowadzona jest ewidencja :<br>a) ilościowo-wartościowa od wartości 100,00 zł<br>b) ilościowa do wartości 99,99 zł<br>Jednostka prowadzi uproszczenia w ewidencji kosztów. Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów. |
| 5.         | inne informacje<br>nie dotyczy  |
| <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   |

|       |   |
|-------|---|
|       | Informacja - Tabela nr 1.1a i 1.1b  |
| 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 wieczysto  |
|       | 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 były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
|       | nie dotyczy   |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń  |
|       | nie dotyczy   |
| 1.12. | łącznie 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. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie   |
|       | nie dotyczy   |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |
|       | nagrody jubileuszowe – 17.399,88  |

|       |   |
|-------|---|
| 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   |
|       | 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   |
|       | 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   |

Tabela nr 1.1a - Główne składniki aktywów trwałych Gminy Żłobek w Opatówku

| Lp | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |                  |                 | Ogółem zwiększenie wartości początkowej | zmniejszenie wartości początkowej |             |             | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej | Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego |
|----|---|--|----------------------------------|------------------|-----------------|---|-----------------------------------|-------------|-------------|--|---|
|    |   |  | Inne                             | Przychody        | Przemieszczenie |   | zbycie                            | likwidacja  | inne        |  |   |
| 1  | 2   | 3  | 4                                | 5                | 6               | 7                                       | 8                                 | 9           | 10          | 11                                       | 12  |
| 0  | Grunty  | 487,00   | 0,00                             | 0,00             | 0,00            | 0,00                                    | 0,00                              | 0,00        | 0,00        | 0,00                                     | 487,00  |
|    | <b>Razem grupa 0</b>  | <b>487,00</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                              | <b>487,00</b>                                     |
| 1  | Budynki i lokale  | 4 568 167,31   | 0,00                             | 0,00             | 0,00            | 0,00                                    | 0,00                              | 0,00        | 0,00        | 0,00                                     | 4 568 167,31                                      |
| 2  | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                           | 71 187,17  | 0,00                             | 0,00             | 0,00            | 0,00                                    | 0,00                              | 0,00        | 0,00        | 0,00                                     | 71 187,17   |
|    | <b>Razem grupa 1-2</b>  | <b>4 639 354,48</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                              | <b>4 639 354,48</b>                               |
| 3  | Kotły i maszyny energetyczne                                  | 22 252,66  | 0,00                             | 0,00             | 0,00            | 0,00                                    | 0,00                              | 0,00        | 0,00        | 0,00                                     | 22 252,66   |
| 4  | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania           | 0,00   | 0,00                             | 0,00             | 0,00            | 0,00                                    | 0,00                              | 0,00        | 0,00        | 0,00                                     | 0,00  |
| 5  | Specjalistyczne maszyny i urządzenia i aparaty                | 22 811,58  | 0,00                             | 0,00             | 0,00            | 0,00                                    | 0,00                              | 0,00        | 0,00        | 0,00                                     | 22 811,58   |
| 6  | Urządzenia techniczne   | 32 162,40  | 0,00                             | 0,00             | 0,00            | 0,00                                    | 0,00                              | 0,00        | 0,00        | 0,00                                     | 32 162,40   |
|    | <b>Grupa 3-6</b>  | <b>77 226,64</b>                                     | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                              | <b>77 226,64</b>                                  |
| 7  | Środki transportu   | 0,00   | 0,00                             | 0,00             | 0,00            | 0,00                                    | 0,00                              | 0,00        | 0,00        | 0,00                                     | 0,00  |
|    | <b>Razem grupa 7</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                                       |
| 8  | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie                | 108 240,00   | 0,00                             | 0,00             | 0,00            | 0,00                                    | 0,00                              | 0,00        | 0,00        | 0,00                                     | 108 240,00  |
|    | <b>Razem grupa 8</b>  | <b>108 240,00</b>                                    | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                              | <b>108 240,00</b>                                 |
|    | <b>Razem środki trwałe</b>                                    | <b>4 825 308,12</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                              | <b>4 825 308,12</b>                               |
| 1  | <b>Pozostałe środki trwałe</b>                                | 511 759,45   | 0,00                             | 33 323,74        | 0,00            | 33 323,74                               | 0,00                              | 0,00        | 0,00        | 0,00                                     | 545 083,19  |
| 2  | <b>WNP</b>  | 1 614,67   | 0,00                             | 0,00             | 0,00            | 0,00                                    | 0,00                              | 0,00        | 0,00        | 0,00                                     | 1 614,67  |
|    |   |  |                                  |                  |                 |   |                                   |             |             |  |   |
| 3  | <b>Zbiory bibl.</b>   | 0,00   | 0,00                             | 0,00             | 0,00            | 0,00                                    | 0,00                              | 0,00        | 0,00        | 0,00                                     | 0,00  |
|    |   |  |                                  |                  |                 |   |                                   |             |             |  |   |
|    | <b>OGÓŁEM:</b>  | <b>5 338 682,24</b>                                  | <b>0,00</b>                      | <b>33 323,74</b> | <b>0,00</b>     | <b>33 323,74</b>                        | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                              | <b>5 372 005,98</b>                               |

Tabela nr 1.1b - Główne składniki aktywów trwałych - umorzenie Gminy Żłobek w Opatówku

| Lp | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                             |             | Ogółem zwiększenie umorzenia | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie stan na koniec roku obrotowego | Wartość netto składników aktywów        |  |
|----|---|--|-------------------------------------|-----------------------------|-------------|------------------------------|------------------------|--|---|--|
|    |   |  | aktualizacja                        | amortyzacja za rok obrotowy | inne        |                              |                        |  | stan na początek roku obrotowego (3-13) | Stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 1  | 2   | 13   | 14                                  | 15                          | 16          | 17                           | 18                     | 19                                       | 20                                      | 21                                     |
| 0  | Grunty  | 0,00   | 0,00                                | 0,00                        | 0,00        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                                     | 487,00                                  | 487,00                                 |
|    | <b>Razem grupa 0</b>  | 0,00   | 0,00                                | 0,00                        | 0,00        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                                     | 487,00                                  | 487,00                                 |
| 1  | Budynki i lokale  | 66 619,11                                    | 0,00                                | 114 204,18                  | 0,00        | 114 204,18                   | 0,00                   | 180 823,29                               | 4 501 548,20                            | 4 387 344,02                           |
| 2  | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                           | 1 038,15                                     | 0,00                                | 1 779,68                    | 0,00        | 1 779,68                     | 0,00                   | 2 817,83                                 | 70 149,02                               | 68 369,34                              |
|    | <b>Razem grupa 1-2</b>  | 67 657,26                                    | 0,00                                | 115 983,86                  | 0,00        | 115 983,86                   | 0,00                   | 183 641,12                               | 4 571 697,22                            | 4 455 713,36                           |
| 3  | Kotły i maszyny energetyczne                                  | 908,65                                       | 0,00                                | 1 557,69                    | 0,00        | 1 557,69                     | 0,00                   | 2 466,34                                 | 21 344,01                               | 19 786,32                              |
| 4  | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania           | 0,00   | 0,00                                | 0,00                        | 0,00        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                                     | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 5  | Specjalistyczne maszyny i urządzenia i aparaty                | 1 862,95                                     | 0,00                                | 3 193,62                    | 0,00        | 3 193,62                     | 0,00                   | 5 056,57                                 | 20 948,63                               | 17 755,01                              |
| 6  | Urządzenia techniczne   | 1 765,44                                     | 0,00                                | 3 216,24                    | 0,00        | 3 216,24                     | 0,00                   | 4 981,68                                 | 30 396,96                               | 27 180,72                              |
|    | <b>Razem grupa 3-6</b>  | 4 537,04                                     | 0,00                                | 7 967,55                    | 0,00        | 7 967,55                     | 0,00                   | 12 504,59                                | 72 689,60                               | 64 722,05                              |
| 7  | Środki transportu   | 0,00   | 0,00                                | 0,00                        | 0,00        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                                     | 0,00                                    | 0,00                                   |
|    | <b>Razem grupa 7</b>  | 0,00   | 0,00                                | 0,00                        | 0,00        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                                     | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 8  | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie                | 12 628,00                                    | 0,00                                | 21 648,00                   | 0,00        | 21 648,00                    | 0,00                   | 34 276,00                                | 95 612,00                               | 73 964,00                              |
|    | <b>Razem grupa 8</b>  | 12 628,00                                    | 0,00                                | 21 648,00                   | 0,00        | 21 648,00                    | 0,00                   | 34 276,00                                | 95 612,00                               | 73 964,00                              |
|    | <b>Razem środki trwale</b>                                    | 84 822,30                                    | 0,00                                | 145 599,41                  | 0,00        | 145 599,41                   | 0,00                   | 230 421,71                               | 4 740 485,82                            | 4 594 886,41                           |
| 1  | <b>Pozostałe środki trwale</b>                                | 511 759,45                                   | 0,00                                | 33 323,74                   | 0,00        | 33 323,74                    | 0,00                   | 545 083,19                               | 0,00                                    | 0,00                                   |
| 2  | <b>WNP</b>  | 1 614,67                                     | 0,00                                | 0,00                        | 0,00        | 0,00                         | 0,00                   | 1 614,67                                 | 0,00                                    | 0,00                                   |
|    |   |  |                                     |                             |             |                              |                        |  |   |  |
| 3  | <b>Zbiory bibl.</b>   | 0,00   | 0,00                                | 0,00                        | 0,00        | 0,00                         | 0,00                   | 0,00                                     | 0,00                                    | 0,00                                   |
|    |   |  |                                     |                             |             |                              |                        |  |   |  |
|    | <b>OGÓLEM:</b>  | <b>598 196,42</b>                            | <b>0,00</b>                         | <b>178 923,15</b>           | <b>0,00</b> | <b>178 923,15</b>            | <b>0,00</b>            | <b>777 119,57</b>                        | <b>4 740 485,82</b>                     | <b>4 594 886,41</b>                    |