

**Informacja dodatkowa za 2024r.
Klub Malucha w Wiązowie**

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	Klub Malucha w Wiązowie	
1.2	ul.Pocztowa 4, 57-120 Wiązów	
1.3	ul. Pocztowa 4, 57-120 Wiązów	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki - działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuncza	
	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
2.	01.01.2024r. - 31.12.2024 r.	
	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne /Nie dotyczy/	
3.		
4.	Aktywa i pasywa jednostki wycenia się na dzień bilansowy /31 grudnia/ według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych wg niżej przedstawionych zasad. Środki trwałe i Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo. a o wartości powyżej 10.000,00 amortyzuje się metodą liniową. Amortyzację środków trwałych oraz WNIp nalicza się stosując stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Zapasy magazynowe wycenia się w cenach nabycia wynikających z faktur. Materiały wycenia się w cenach ewidencyjnym równym cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty nie stanowią istotnej wartości. Klub Malucha nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego zakupionych artykułów biurowych, środków czystości oraz materiałów budowlanych, które odpisywane są bezpośrednio w koszty i nie podlegają inwentaryzacji. Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość nieużytych materiałów w cenie zakupu, która ujmuje się na koncie 310 Materiały, zmniejszając jednocześnie koszty działalności. Wyceny dokonuje się metodą "pierwsze weszło", "pierwsze wyszło"(FIFO). Dla zadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.	
5.	inne informacje / nie dotyczy/	
	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: <i>Dodatkowe informacje i objaśnienia będą przyjmowały postać tabel i opisów słownych w zakresie wymaganym przez rozporządzenie</i>	
II		
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 wykazane w tabelach nr 1, 2, 3, 4, 5, 6.	
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 wieczystość / Nie dotyczy/	
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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 JST (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: / Nie dotyczy/	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
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	
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.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych / nie dotyczy/	
2.5.	inne informacje /Koszty główne to wypłata wynagrodzeń (4010,4040,4170) -90.742,53 zł,ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników - 23.525,24zł, usługi obce - 75.237,96 zł, zużycie materiałów i energii - 17.302,27 zł, podróże krajowe i ubezp.mienia -21.265,60 zł	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostk. Zatrudnienie wyniosło: 6 pracowników obsługi. Wynagrodzenie w § 4010,4040,4170- 90.742,53 zł	

2025.03.21

ówny księgow

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik

Zmiana wartości początkowej WNiP w okresie od 01.01.2024- 31.12.2024 r.

Tabela nr 1

[illegible]

Zmiana wartości umorzenia WNiP w okresie 01.01.2024- 31.12.2024 r.

Tabela nr 2

[illegible]

Zmiana wartości netto WNiP za okres 01.01.2024- 31.12.2024 r.

Tabela nr 3

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania		
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		
3	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	-	-

Jednostka nie dokonała zmian wartości netto WNiP

Zmiana wartości początkowej środków trwałych za okres 01.01.2024- 31.12.2024 r.

Tabela nr 4

[illegible]

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych za okres 01.01.2024- 31.12.2024 r.

Tabela nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+7 – 12)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Sprzedaż	Likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (8+9+10+11)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)					-					-	-
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 742,27			10 827,24	10 827,24					-	12 569,51
3	Urządzenia techniczne i maszyny	83,51			1 002,12	1 002,12					-	1 085,63
4	Środki transportu					-					-	-
5	Inne środki trwałe	242 516,68			4 968,00	4 968,00					-	247 484,68
6	Wartość umorzenia środków trwałych	244 342,46	-	-	16 797,36	16 797,36	-	-	-	-	-	261 139,82

Wartość umorzenia pozostałych środków trwałych na koncie 072 równa się 242.102,68zł

Zmiana wartości netto środków trwałych za okres 01.01.2024- 31.12.2024 r.

Tabela nr 6

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)		
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	403 333,97	392 506,73
3	Urządzenia techniczne i maszyny	9 937,29	8 935,17
4	Środki transportu		
5	Inne środki trwałe	49 265,70	44 297,70
8	Wartość netto środków trwałych – ogółem	462 536,96	445 739,60

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych
za okres 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.

Tabela nr 7

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	<i>np. środki trwałe</i>				0
2	<i>środki trwałe w budowie</i>				0
3	<i>środki trwałe w budowie itp.</i>				0
4	...				0
5	...				0
6	...				0
7	Ogółem	0	0	0	0

Jednostka nie dokonała odpisów aktualizacyjnych wartości długoterminowych aktywów niefinansowych

Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Tabela nr 8

za okres 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.

Lp.	Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	<i>np. akcje i udziały</i>				0
2	...				0
3	...				0
4	...				0
5	...				0
6	...				0
7	...				0
8	Ogółem	0	0	0	0

Jednostka nie dokonała odpisów aktualizacyjnych wartości długoterminowych aktywów finansowych

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie za okres: 01.01.2024r. - 31.12.2024 r.

Tabela nr 9

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczystie w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczystie na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1	Powierzchnia w (m²)				0
2	Wartość				-
3	Ogółem	-	-	-	-

Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczystie

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu za okres: 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.

Tabela nr 10

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1	Grunty, w tym:				-
2	z tytułu umów dzierżawy				-
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:				-
4	z tytułu umów leasingu				-
5	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				-
6	z tytułu umów leasingu				-
7	Środki transportu, w tym:				-
8	z tytułu umów leasingu				-
9	Inne środki trwałe, w tym:				
10	z tytułu umów leasingu				-
11	Ogółem	-	-	-	-

Jednostka nie dokonała umorzenia środków trwałych używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, leasingu

Wartość posiadanych papierów wartościowych,
w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
za okres: 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.

Tabela nr 11

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5 – 7)	Wartość (4+6 – 8)
1	...							0	-
2	...							0	-
3	...							0	-
4	...							0	-
5	...							0	-
6	...							0	-
7	...							0	-
8	Ogółem	0	-	0	-	0	-	0	-

Jednostka nie posiada papierów wartościowych

Odpisy aktualizujące wartość należności za okres: 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.

Tabela nr 12

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	...					-	-
2	...					-	-
3	...					-	-
4	...					-	-
5	...					-	-
6	...					-	-
7	...					-	-
8	...					-	-
9	...					-	-
10	...					-	-
11	Ogółem	-	-	-	-	-	-

Jednostka nie dokonała odpisu należności

Dane o stanie rezerw za okres: 01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.

Tabela nr 13

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne – rozwiązanie	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	...					-	-
2	...					-	-
3	...					-	-
4	...					-	-
5	...					-	-
10	6	-	-	-	-	-	-

Jednostka nie posiadała rezerw

Długoterminowe zobowiązania według okresu spłaty

Tabela nr 14

(stan na koniec roku obrotowego) 31.12.2024r.

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres spłaty							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		Według stanu:							
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego	początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Kredyty i pożyczki							-	-
2	Obligacje komunalne							-	-
3	Inne zobowiązania finansowe							-	-
4	Pozostałe zobowiązania finansowe							-	-
5	...							-	-
6	...							-	-
7	...							-	-
8	Ogółem	-	-	-	-	-	-	-	-

Jednostka nie posiadała długoterminowych zobowiązań według okresu spłaty

Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Tabela nr 15

(stan na koniec roku obrotowego) 31.12.2024r.

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
1		...		Hipoteka
2	...	...		Zastaw
3	...	...		
4	...	...		
5	...	...		
6	...	...		
7	...	...		
8	...	...		
9	Ogółem		-	

Jednostka nie posiadała zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki

Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Tabela nr 16

(stan na koniec roku obrotowego) 31.12.2024r.

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	...			
2	...			
3	...			
4	...			
5	Ogółem			

Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Tabela nr 17

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	<i>Ubezpieczenia majątkowe</i>		
2			
3	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
4	...		
5	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

Jednostka nie posiadała czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tabela nr 18

Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	...		
2	...		
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	Ogółem	-	-

Jednostka nie otrzymała gwarancji poręczeń

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Tabela nr 19

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione na budowę środków trwałych w budowie w roku ubiegłym			Koszty poniesione na budowę środków trwałych w budowie w bieżącym roku		
		Ogółem	W tym:		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	<i>Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym</i>						
2	<i>Środki trwałe w budowie</i>						
3	Ogółem	-	-	-	-	-	-

Jednostka nie poniosła kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie