

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | ŻŁOBEK MIEJSKI W ŁOWICZU |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | ŁOWICZ |
| 1.3 | adres jednostki |
| | GEN. WŁADYSŁAWA SIKORSKIEGO 2, 99-400 ŁOWICZ |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | OPIEKA DZIENNA NAD DZIEĆMI |
| 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 |
| | NIE DOTYCZY |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD POLITYKI RACHUNKOWOŚCI STANOWI ZAŁĄCZNIK NR 1 DO INFORMACJI DODATKOWEJ |
| 5. | inne informacje |
| | 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 |
| | - informacje wg. załącznika nr 2 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | JEDNOSTKA NIE DYSPONUJE W/W INFORMACJAMI |
| 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 |
| | - informacje według załącznika nr 3 |
| 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 |
| | - informacje wg. załącznika nr 4 |
| 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) |

| | |
|-------|--|
| | - informacje wg. załącznika nr 5 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | - informacje wg. załącznika nr 6 |
| 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. | 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 |
| | - informacje wg. załącznika nr 7 |
| 1.16. | inne informacje |
| | BRAK |
| 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)

2026-03-10
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

| Lp. | Metody wyceny aktywów i pasywów | |
|-----|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | <ul style="list-style-type: none"> • ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna, • wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie. <p>Amortyzacja: metoda liniowa przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne (o charakterze wyposażenia) o wartości do 10.000,- zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się, pomoce naukowe i dydaktyczne (niepochodzące z paragrafów inwestycyjnych), odzież, meble i dywany.</p> |
| 2 | Środki trwałe | <ul style="list-style-type: none"> • ceny nabycia – w przypadku nabycia w drodze kupna, • wartości rynkowej – w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowna umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie. <p>Amortyzacja: metoda liniowa przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>Środki trwałe (o charakterze wyposażenia) o wartości do 10.000,- zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się, pomoce naukowe i dydaktyczne (niepochodzące z paragrafów inwestycyjnych), odzież, meble i dywany.</p> |
| 3 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | Nie dotyczy |
| 4 | Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych | Nie dotyczy |
| 5 | Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych | Nie dotyczy |
| 6 | Inwestycje krótkoterminowe | Nie dotyczy |
| 7 | Rzeczowe składniki aktywów obrotowych | <ul style="list-style-type: none"> • w przypadku zakupu wg cen nabycia, |

| | | |
|----|---|--|
| | | <ul style="list-style-type: none"> • w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy braku według wartości godziwej, • stan materiałów odpisywanych w koszty w momencie zakupu, ustalony w drodze spisu z natury, wycenia się w cenach zakupu wynikających z ostatnich faktur, • w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. |
| 8 | Należności i udzielone pożyczki | Należności na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie – ustawowe. |
| 9 | Zobowiązania | Zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmującej kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie – ustawowe. |
| | - przy czym zobowiązania finansowe | |
| 10 | Rezerwy | Nie dotyczy |
| 11 | Udziały (akcje) własne | Nie dotyczy |
| 12 | Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa | Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wg wartości nominalnej. |

.....
(główny księgowy)

2026-03-10
(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 2

nie dotyczy

Pkt.II.1.1. Informacji
dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Wartość - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości | Zmniejszenie wartości | Wartość - stan na koniec roku obrotowego | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego | Wartość netto stan na początek roku obrotowego | Wartość netto stan na koniec roku obrotowego |
|---------|--|--|----------------------|-----------------------|--|--|-----------------------|------------------------|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 0 | | | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Środki trwałe: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Grupa 0 | Grunty | 0 | | | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Grupa 1 | Budynki | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Grupa 2 | Budowle | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Grupa 3 | Kotły i urządzenia energetyczne | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Grupa 4 | Maszyny | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Grupa 5 | Maszyny biurowe | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Grupa 6 | Urządzenia techniczne | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Grupa 7 | Środki transportu | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Grupa 8 | Urządzenia, przyrządy | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 |

.....
(główny księgowy)10.03.2026
(dzień, miesiąc, rok).....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.4. Informacji
dodatkowej

Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

- Nie dotyczy

| Lp. | Grunty użytkowane wieczysto | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|---|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Grunty użytkowane wieczysto JST Powierzchnia (m2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Grunty użytkowane wieczysto Skarb Państwa Powierzchnia (m2) 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

*

.....
(główny księgowy)

2026-03-10
(rok, miesiąc,
dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwale nieamortyzowane i nieumarzane * - Nie dotyczy

| Lp. | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|--|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Grupa 0 Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Grupa 6 Urządzenia techniczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Grupa 7 Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9 | Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

.....
(główny księgowy)

2026-03-10
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności - Nie dotyczy

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Należności ogółem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | w tym pożyczki zagrożone: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

.....
(główny księgowy)

2026-03-10
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.8. Informacji dodatkowej

Rezerwy na zobowiązania

- Nie dotyczy

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Wykorzystanie rezerwy | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|--|----------------------------------|-------------|-----------------------|--------------------------------|
| 1 | 2 | 3 | | | 7 |
| 1 | Płatności za środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Przyszłych nakładów na środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

.....
(główny księgowy)

2026-03-10
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych środków pieniężnych |
|---------------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| Świadczenia pracownicze: | | 27.073,20 |
| 1. | Nagrody jubileuszowe | 20.140,00 |
| 2. | Odprawy emerytalne | 0,00 |
| 3. | Odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy | 0,00 |
| 4. | Inne nagrody | 6.000,00 |
| 5. | Ekwiwalent za urlop | 0,00 |
| 6. | Ekwiwalent za pranie odzieży | 0,00 |
| 7. | Dofinansowanie zakupu okularów | 933,20 |

.....
(główny księgowy)

2026-03-10
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)