INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Żłobek – Brzeskie Skrzaty
1.2	siedzibę jednostki
	Brześć Kujawski
1.3	adres jednostki
	ul. Królewska 5, 87-880 Brześć Kujawski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8891Z - Opieka dzienna nad dziećmi. Nadzór nad Żłobkiem sprawuje Burmistrz Brześcia Kujawskiego. Żłobek prowadzi działalność na podstawie: – ***ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3,*** – ***ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych,*** – ***ustawy z dnia 8.03.1990 r. o samorządzie gminnym,*** – ***ustawy z dnia 21.11.2008 r. o pracownikach samorządowych,*** – ***statutu Żłobka – Brzeskie Skrzaty.*** ***Do zadań i celów żłobka w szczególności należy:*** – ***wspieranie i wspomaganie rozwoju dziecka,*** – ***kreowanie postaw aktywnych, twórczych, rozbudzanie ciekawości, spostrzegawczości oraz wrażliwości każdego dziecka,*** – ***stymulowanie rozwoju psychicznego, fizycznego, emocjonalnego oraz społecznego,*** – ***rozwijanie umiejętności społecznych,*** – ***wspieranie rodziny w procesie wychowania,*** – ***zagwarantowanie dziecku właściwej opieki pielęgnacyjnej oraz edukacyjnej, przez prowadzenie zajęć zabawowych z elementami edukacji, z uwzględnieniem indywidualnych potrzeb dziecka,*** – ***prowadzenie zajęć opiekuńczo-wychowawczych i edukacyjnych, uwzględniających rozwój psychomotoryczny dziecka, właściwych do wieku dziecka.***
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 wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	– ***Załącznik nr 1***
5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. ***Nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych kosztów z tytułu zakupu prenumeraty, polis ubezpieczeniowych osób i składników majątku, opieki autorskiej.***
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
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
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)
	– ***informacje wg. załącznika nr 3***
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
	– ***informacje wg. załącznika nr 4***
b)	powyżej 3 do 5 lat
	– ***informacje wg. załącznika nr 4***
c)	powyżej 5 lat
	– ***informacje wg. załącznika nr 4***
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
	- informacje wg. załącznika nr 5
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	– ***informacje wg. załącznika nr 6***
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
	– ***informacje wg. załącznika nr 7***
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jolanta Góralewska
.....
(główny księgowy)

24.03.2026r.
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
mgr Mariusz Czyżniejewski
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej **Żłobek - Brzeskie Skrzaty**

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

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie	według wartości określonej w decyzji właściwego organu, umowie lub innym dokumencie przenoszącym własność	
		wg ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu w przypadku braku informacji o wartości w decyzji właściwego organu, umowie lub innym dokumencie przenoszącym własność	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych (poza nieruchomościami i wartościami niematerialnymi i prawnymi)	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej albo skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	
		według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej zależnie od tego, która z nich jest niższa	
		według skorygowanej ceny nabycia	
		jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jolanta Gorulewska
.....
(główny księgowy)

24.03.2026r.
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
mgr Mariusz Czyżniejewski
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt II.1.1 Informacji dodatkowej **Żłobek - Brzeskie Skrzaty**

Główne składniki aktywów trwałych - za 2025r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)		aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	8 396,62	-	-	-	-	-	-	-	-	-	*8 396,62*	8 396,62	-	-	8 396,62	-	-
2	**Środki trwałe:**	**1 599 917,18**	-	-	**47 010,00**	**47 010,00**	-	-	-	**213 710,00**	***213 710,00***	***1 433 217,18***	**229 822,22**	**83 090,43**	**24 487,60**	**288 425,05**	**1 370 094,96**	**1 144 792,13**
Grupa 0	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 556 867,18	-	-	-	-	-	-	-	213 710,00	*213 710,00*	*1 343 157,18*	225 965,61	38 921,68	24 487,60	240 399,69	1 330 901,57	1 102 757,49
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	43 050,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	*43 050,00*	3 856,61	1 076,25	-	4 932,86	39 193,39	38 117,14
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 6	Urządzenia techniczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 7	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	-	-	-	47 010,00	*47 010,00*	-	-	-	-	-	*47 010,00*	-	43 092,50	-	43 092,50	-	3 917,50
Grupa 9	Inwentarz żywy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jolanta Góralewska
(główny księgowy)

24.03.2026r.
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
mgr Mariusz Czyżniejewski
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej **Żłobek - Brzeskie Skrzaty**

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia [1]	zmniejszenia [2]	
1	2	3	4	5	6
1	Należności krótkoterminowe	-	-	-	-
2	Należności długoterminowe	-	-	-	-
Razem		-	-	-	-

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jolanta Góralewska
.....
(główny księgowy)

24.03.2026r.
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
mgr Mariusz Czyżniejewski
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 4

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej **Żłobek - Brzeskie Skrzaty**

Zobowiazania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe	-	-	-	-	-	-
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	*4 263,37*	*5 805,90*	-	-	-	*5 805,90*
3	Zobowiązania wobec budżetów	*5 026,00*	*6 721,00*	-	-	-	*6 721,00*
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	*46 629,62*	*55 114,27*	-	-	-	*55 114,27*
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	*54 971,33*	*62 265,36*	-	-	-	*62 265,36*
6	Pozostałe zobowiązania	-	-	-	-	-	-
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	-	-	-	-	-	-
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-	-	-	-	-	-
Razem:		***110 890,32***	**129 906,53**	**-**	**-**	**-**	***129 906,53***

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jolanta Góralewska
.....
(główny księgowy)

24.03.2026r.
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
mgr Mariusz Czyżniejewski
.....
(kierownik jednostki)

Sporządził:

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej **Żłobek - Brzeskie Skrzaty**

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	NAGRODY JUBILEUSZOWE	4 176,90
2	WYNAGRODZENIA ZA URLOP	-
3	ODPRAWY RENTOWE I EMERYTALNE	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jolanta Góralewska
.....
(główny księgowy)

24.03.2026r.
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
mgr Mariusz Czyżniewski
.....
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 6

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej **Żłobek - Brzeskie Skrzaty**

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6
1		-	-	-	-
2		-	-	-	-
3		-	-	-	-
4		-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jolanta Góralewska

.....
(główny księgowy)

24.03.2026r.
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
mgr Mariusz Czyżniejewski

.....
(kierownik jednostki)

Sporządził:

Załącznik nr 7

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej **Żłobek - Brzeskie Skrzaty**

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	-
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	-

* obroty WN konta 080

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Jolanta Góralewska
.....
(główny księgowy)

24.03.2026r.
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
mgr Mariusz Czyżniejewski
.....
(kierownik jednostki)