

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Klub Seniora w Gminie Wijewo
1.2	siedzibę jednostki Brenno
1.3	adres jednostki 64-150 Wijewo, ul. Jeziorna 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Pomoc społeczna bez zakwaterowania dla osób w podeszłym wieku i osób niepełnosprawnych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2025-31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla samorządowej jednostki budżetowej. Do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych stosuje się roczne stawki amortyzacyjne przewidzianych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Faktury ewidencjonuje się wg daty wpływu do jednostki. Aktywa i pasywa wycenia się według rzeczywistych kosztów ich nabycia(wytworzenia)
5.	inne informacje Jednostka budżetowa Klub Seniora w Gminie Wijewo powstała w 2021r. Konto 013 Pozostałe środki trwałe 15.381,68 zł
<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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku -wartość brutto	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość brutto stan na koniec roku
			zakup	aktualizacja	przebieżenie	inne	sprzedaż	aktualizacja	przebieżenie	inne	
I	Wartości niematerialne i prawne	1.249,00									1.249,00
II	Środki trwałe	15.381,68									15.381,68
1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										0,00
3	Kotły i maszyny energetyczne										0,00
4	Środki transportu										0,00
5	Inne środki trwałe	15.381,68									15.381,68
	<b>Razem</b>	<b>16.630,68</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>16.630,68</b>

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku – wartość umorzenia	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość umorzenia stan na koniec roku
			Umorzenie amortyzacja	aktualizacja	przebieżenie	inne	sprzedaż	aktualizacja	przebieżenie	inne	
I	Wartości niematerialne i prawne	1.249,00									1.249,00
II	Środki trwałe	15.381,68									15.381,68
1	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										0,00
3	Kotły i maszyny energetyczne										0,00
4	Środki transportu										0,00
5	Inne środki trwałe	15.381,68									15.381,68
	<b>Razem</b>	<b>16.630,68</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>16.630,68</b>

- 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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Ekwiwalent BHP 765,00 zł
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

SKARBNIK GMINY

*GI*  
mgr inż. Ilona Giera  
(główny księgowy)

2026-01-27

(rok, miesiąc, dzień)

~~KIEROWNIK~~  
Klubu Seniora w Gminie Wilewo

*Schmidt*  
Izabela Schmidt  
(kierownik jednostki)