

Informacja dodatkowa

| | |
|------------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego: |
| 1. | |
| 1.1 | Nazwa jednostki Przedszkole Miejskie nr 9 im. AKADEMIA PRZYGODY |
| 1.2 | Siedziba jednostki 05-120 Legionowo |
| 1.3 | Adres jednostki ul. Królowej Jadwigi 11 |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność edukacyjna |
| 2 | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01.01.2025 do 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) Rachunkowość PM9 prowadzi się zgodnie z zasadami określonymi w zapisach ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Przyjęte zasady (politykę rachunkowości) stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. |
| 4.1 | Inwestycje środki trwałe w budowie wycenione były według Nie dotyczy |
| 4.2 | Udziały w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenione były według Nie dotyczy |
| 4.3 | Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione były według wartości początkowej w cenie nabycia |
| 4.4 | Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego oraz krótkoterminowe papiery wartościowe wycenione były według Zapasy wg rzeczywistych cen nabycia, krótkoterminowe papiery wartościowe- nie dotyczy |
| 4.5 | Środki pieniężne wycenione były według wartości nominalnej, wynikającej z wyciągów bankowych |
| 4.6 | Należności zostały wycenione w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności. |
| 4.7 | Zobowiązania zostały wycenione w kwocie wymagalnej zapłaty |
| 4.8 | Odpis aktualizujący należności w kwocie dotyczy Nie dotyczy |
| 4.9 | Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są jednorazowo za okres całego roku obrotowego. |
| 4.10 | W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodnie z: Ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych |
| 4.11 | Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, są umarzane: środki trwałe, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000,00 zł |
| 4.12 | Wynik finansowy został ustalony metodą porównawczą |
| 5 | inne informacje Wydatki na realizację dodatkowych zadań związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, których pobyt na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej jest uznawany za legalny: - ogółem 97 035,47 zł: - w tym środki z Funduszu Pomocy kwota 82 049,00 zł. |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |

.....
(główny księgowy)

.....
(rok,miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

2. Tabela nr 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 na dzień 31 grudnia 2025 roku.

Środki trwałe (konto 011) i WniP (konto 020)

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | Razem zwiększenia (4+5+6) | Zmniejszenia | | | Razem zmniejszenia (8+9+10) | Stan na koniec roku (3+7-11) |
|-------|---|-----------------------|--------------|----------|-----------------|---------------------------|--------------|---------|-----------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | aktualizacja | nabycie | przemieszczenia | | aktualizacja | rozchód | przemieszczenia | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 2 371,40 | | 0,00 | | 0,00 | | | | 0,00 | 2 371,40 |
| 2 | Razem środki trwałe | 66 379,13 | 0,00 | 6 900,00 | 0,00 | 6 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 73 279,13 |
| 2.1 | Grunty | | | | | | | | | | |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | |
| 2.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2 KŚT) | | | | | | | | | | |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT) | 66 379,13 | | 6 900,00 | | 6 900,00 | | 0,00 | | 0,00 | 73 279,13 |
| 2.4 | Środki transportu (gr. 7 KŚT) | | | | | | | | | | |
| 2.5 | Inne środki trwałe (gr.8 KŚT) | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Suma | 68 750,53 | 0,00 | 6 900,00 | 0,00 | 6 900,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 75 650,53 |

Tabela nr 2 - Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na 31 grudnia 2025 roku.

Umorzenia środki trwałe i WNiP (konto 071)

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Umorzenie stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie na koniec roku obrotowego (3+7-8) |
|-------|---|--|-------------------------------------|-----------------------------|------|--------------------------------------|------------------------|---|
| | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 2 371,40 | | | 0,00 | 0,00 | | 2 371,40 |
| 2 | Razem środki trwałe | 52 504,13 | 0,00 | 375,00 | 0,00 | 375,00 | 0,00 | 52 879,13 |
| 2.1 | Grunty | | | | | 0,00 | | 0,00 |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | 0,00 | | 0,00 |
| 2.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT) | | | | | 0,00 | | 0,00 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT) | 52 504,13 | | 375,00 | | 375,00 | 0,00 | 52 879,13 |
| 2.4 | Środki transportu (gr. 7 KŚT) | | | | | 0,00 | | 0,00 |
| 2.5 | Inne środki trwałe (gr.8 KŚT) | | | | | 0,00 | | 0,00 |
| 3 | Suma | 54 875,53 | 0,00 | 375,00 | 0,00 | 375,00 | 0,00 | 55 250,53 |

Tabela nr 3 - Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4+5) |
|-----|------------------|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 4 - Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)-stan na dzień 31 grudnia 2025 roku.

| Lp. | Grupa środków trwałych (wg KŚT) | Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego | Uwagi |
|------------|--|--|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 5 - Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

| Lp. | Grupa według KŚT | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | 107 | 1 203 444,33 | 179 045,43 | | 1 382 489,76 |
| | | | | | |
| | Razem | 1 203 444,33 | 179 045,43 | 0,00 | 1 382 489,76 |

Wycena środków na podstawie danych uzyskanych z Komunalnego Zakładu Budżetowego.

- modernizacja czterech łazienek dziecięcych

Tabela nr 6 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

| Lp. | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|-----|------------------|----------------------------------|--|---------------|-------------|--|
| | | | zwiększenie | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 7 - Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na | |
|------------|--|---------------------------------|-------------------------------|
| | | początek roku obrotowego | koniec roku obrotowego |
| 1 | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.: -opłacone z góry czynsze, -prenumeraty, -polisy ubezpieczenia osób i składników majątku. | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np. - ujemna wartość firmy, - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych. | 0,00 | 0,00 |

Tabela nr 8 - Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość | Uwagi |
|-----|--|--------------------------------|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie. | 0,00 | |
| 2 | Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze. | 189 249,17 | § 3020 - świadczenie na start, fundusz zdrowotny nauczycieli, odzież i obuwie pracownicze, okulary, § 4280 - badania pracownicze, § 4010 i § 4790 - odprawa emerytalna, nagrody jubileuszowe, § 4440 - świadczenia z fśś, § 4700 - szkolenia. |
| 3 | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | 0,00 | |
| 4 | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym. | 0,00 | |
| 5 | Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. | 0,00 | |
| 6 | Inne informacje./m.in.: - pozostałe środki trwałe konto 013 - zbiory biblioteczne konto 014 - konto 020 w części umarżanej jednorazowo/ | 479 866,32 0,00 9 817,53 | |