

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Przedszkole Miejskie Integracyjne nr 5 im. Misia Uszatka
1.2	Siedziba jednostki
	05-120 Legionowo
1.3	Adres jednostki
	ul. Kwiatowa 80
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 PMI5 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 użytkowania, są umarzone:
	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 21 272,76 zł:
	- w tym środki z Funduszu Pomocy kwota 18 337,00 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	8 073,96	0,00	0,00		0,00					8 073,96
2	Razem środki trwałe	80 490,34	0,00	9 500,00	0,00	9 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89 990,34
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)	80 490,34		9 500,00		9 500,00				0,00	89 990,34
2.4	Środki transportu (gr. 7 KŚT)										
2.5	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)					0,00				0,00	0,00
3.	Suma	88 564,30	0,00	9 500,00	0,00	9 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98 064,30

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

Umorzenie środków trwałych 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
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Wartości niematerialne i prawne	8 073,96	0,00	0,00	0,00	0,00		8 073,96
2	Razem środki trwałe	59 706,46	0,00	4 457,45	0,00	4 457,45	0,00	64 163,91
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)	59 706,46		4 457,45		4 457,45	0,00	64 163,91
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	67 780,42	0,00	4 457,45	0,00	4 457,45	0,00	72 237,87

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 trwale 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	3 939 788,60	16 500,00	0,00	3 956 288,60
	Razem	3 939 788,60	16 500,00	0,00	3 956 288,60

Wycena środków na podstawie danych uzyskanych z Komunalnego Zakładu Budżetowego.

- utworzenie dwóch gabinetów terapeutycznych

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.	374 552,13	§ 3020 - fundusz zdrowotny nauczycieli, odzież i obuwie pracownicze, woda dla pracowników, § 4280 - badania pracownicze, § 4010 i § 4790 - nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za urlop, § 4440 - świadczenia z fśss, § 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. - pozostałe środki trwałe konto 013 - zbiory biblioteczne konto 014 - konto 020 w części umarzonej jednorazowo/	598 651,83 0,00 4 891,35	