

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:
1.	
1.1	Nazwa jednostki Przedszkole Miejskie Nr 11 "Akademia Uśmiechu"
1.2	Siedziba jednostki 05-119 Legionowo
1.3	Adres jednostki ul. Zegrzyńska 9
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Wychowanie Przedszkolne
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 wystąpiły
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przedszkole Miejskie Nr 11 w Legionowie stosuje zasady rachunkowości określone ustawą o rachunkowości, a także rozporządzeniem 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 oraz 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 wystąpiły
4.2	Udziały w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenione były według: Nie wystąpiły
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: cen nabycia
4.5	Środki pieniężne wycenione były według: wartości nominalnej, wynikającej z wyciągów bankowych
4.6	Należności zostały wycenione w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności (art. 28 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości).
4.7	Zobowiązania zostały wycenione w kwocie wymagającej zapłaty (art. 28 ust. 1 pkt 8 ustawy o rachunkowości).
4.8	Odpis aktualizujący należności w kwocie: brutto należności, dotyczy nie dotyczy
4.9	Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane 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 umarzane: środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł
4.12	Wynik finansowy został ustalony metodą: porównawczą
5	Inne informacje: Realizacja dodatkowych zadań związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy, Kwota ogółem: - 18.885,00 zł, w tym środki finansowe z funduszu pomocy - 16.025,00 zł, środki własne - 2.860,00 zł.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

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	1 668,00		0,00		0,00		1 668,00
2	Razem środki trwałe	71 699,70	0,00	2 589,96	0,00	2 589,96	0,00	74 289,66
2.1	Grunty	0,00				0,00		0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00		0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0,00				0,00		0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	67 709,70		2 589,96		2 589,96		70 299,66
2.4	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0,00				0,00		0,00
2.5	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	3 990,00		0,00		0,00		3 990,00
3	Suma	73 367,70	0,00	2 589,96	0,00	2 589,96	0,00	75 957,66

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 niemortyzowane 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
1	107-010	1 220 277,96	142 081,30	0,00	1 362 359,26
	Razem	1 220 277,96	142 081,30	0,00	1 362 359,26

142 081,30 wymiana instalacji elektrycznej w budynku

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
		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. 1	Wyszczególnienie 2	Wartość 3	Uwagi 4
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.	0,00	
2	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze.	208 498,69	§3020,§4280,§4440,§4370,§4700,odprawa emerytalna, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop (§4010, §4790)
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	Kwota 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 umarzonej jednorazowo/	167 722,01	Konto 013