

1.1.4. Zmiany stanu umorzenia rzeczowych aktywów trwałych (brutto)

2025

Środki trwałe umarzone **jednorazowo**

| Lp. | Specyfikacja | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku |
|-------------|---|-----------------------|--------------|--------------------|------------------|----------------------------|-----------------|--------------|------------------|----------------------------|-------------|---------------------|
| | | | aktualizacja | umorzenie za okres | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | inne | |
| 1. | Środki trwałe | 153 675,76 | | 0,00 | 20 402,98 | | 2 038,11 | | 27 844,99 | | 0,00 | 148 271,86 |
| 1.1. | Grunty | | | | | | | | | | | |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | | | | | | | 0,00 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 39 743,02 | | | | | | | | | | 39 743,02 |
| 1.4. | Środki transportu | | | | | | | | | | | |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 113 932,74 | | | 20 402,98 | | 2 038,11 | | 27 844,99 | | | 108 528,84 |
| SUMA | | 153 675,76 | | 0,00 | 20 402,98 | | 2 038,11 | | 27 844,99 | | 0,00 | 148 271,86 |

1.1.2. Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych (brutto)
Środki trwałe umarżane jednorazowo

2025

| Lp. | Specyfikacja | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku |
|-------------|---|-----------------------|--------------|-----------|----------------------------|----------|--------------|-----------|----------------------------|------|---------------------|
| | | | aktualizacja | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | inne | |
| 1. | Środki trwałe | 153 675,76 | | 20 402,98 | 0,00 | 2 038,11 | | 27 844,99 | | 0,00 | 148 271,86 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | | | | | | |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 39 743,02 | | | | | | | | | 39 743,02 |
| 1.4. | Środki transportu | | | | | | | | | | |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 113 932,74 | | 20 402,98 | | 2 038,11 | | 27 844,99 | | | 108 528,84 |
| SUMA | | 153 675,76 | | 20 402,98 | 0,00 | 2 038,11 | | 27 844,99 | | 0,00 | 148 271,86 |

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Przedszkole Miejskie Nr 2 |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Ozorków, gmina Miasto Ozorków |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul.Kościuszki 27; 95-035 Ozorków |
| 1.4 | Jednostka organizacyjna gminy realizująca zadania z zakr. edukacji i wych. przedszk. |
| | Przedszkole |
| 2. | 01.01.2025 do 31.12.2025 |
| | |
| 3. | Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych |
| 4. | <p>Przy wycenie aktywów i pasywów roku obrotowym stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 t.j.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911 ze zmianami). Środki trwałe wyceniane były jednorazowo według ceny zakupu. Wartości niematerialne i prawne wyceniane są według ceny zakupu, umarzane 100%. Składniki majątku o wartości jednostkowej powyżej 10 000,00 zł zalicza się odpowiednio do środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych. Odpisy amortyzacyjne dokonuje się stopniowo metodą liniową. Składniki majątku do 500,00 zalicza się bezpośrednio w koszty. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 500, 00 zł do 10000,00 zalicza się do pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych umorzonych 100%. Zapasy materiałów wycenia się według ceny zakupu. Należności w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożności. Zobowiązania i roszczenia w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasad ostrożności. Kapitały własne oraz aktywa i pasywa w wartości nominalnej.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | |
| II | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| I. | |
| 1.1. | Dane prezentowane w tabeli 1.1.1.tabeli 1.1.2 tabeli 1.1.3 tabeli 1.1.4,tab.1.1.5,tab1.1.6,tab.1.1.7,tab 1.1.8 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami |
| | nie dysponuje |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | nie dokonano odpisów |
| 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 wystąpiły |
| 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 JST (stan pożyczek zagrożonych) |
| | nie występują |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | nie występują |
| 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 |
| | nie wystąpiły |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | nie wystąpiły |
| c) | powyżej 5 lat |
| | nie wystąpiły |
| 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 udziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
| | nie wystąpiły |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | nie wystąpiły |
| 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 wystąpiły |
| 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 wystąpiły |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | nie wystąpiły |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Dane prezentowane w tabeli 1.15 |
| 1.16. | inne informacje |
| 2. | Dane prezentowane w tabeli 1.16 |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | nie wystąpiły |

| | |
|------|---|
| 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 wystąpiły |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | nie wystąpiły |
| 2.4. | informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku 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 |
| | nie wystąpiły |

26.03.2026

1.1.1. Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych (brutto)
2025 Środki trwałe umarżane **stopniowo**

| Lp. | Specyfikacja | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku |
|-------------|---|-----------------------|--------------|-----------|----------------------------|-----------|--------------|---------|----------------------------|------|---------------------|
| | | | aktualizacja | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | inne | |
| 1. | Środki trwałe | 180 715,30 | | 99 920,00 | 30 483,00 | 36 313,57 | | | | 0,00 | 347 431,87 |
| 1.1. | Grunty | 39 174,50 | | | | | | | | | 39 174,50 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 131 540,28 | | 99 920,00 | 30 483,00 | 21 380,48 | | | | | 283 323,76 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 10 000,52 | | | | | | | | | 10 000,52 |
| 1.4. | Środki transportu | | | | | | | | | | |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 0,00 | | | | 14 933,09 | | | | | 14 933,09 |
| 2. | Środki trwałe w budowie | | | | 30 483,00 | | | | 30 483,00 | | 0,00 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | |
| SUMA | | 180 715,30 | | 99 920,00 | 60 966,00 | 36 313,57 | | | 30 483,00 | 0,00 | 347 431,87 |

99.920-zw wart bud.remont
kuchni
30,483-plac zaba w UM
21380,48-darow pl.zabaw
14.933,09-darow.tabl,R.R

1.1.3. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych (brutto)

Środki trwałe umarżane stopniowo

2025

| Lp. | Specyfikacja | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku |
|-------------|---|-----------------------|--------------|--------------------|----------------------------|------|--------------|---------|----------------------------|------|---------------------|
| | | | aktualizacja | umorzenie za okres | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | inne | |
| 1. | Środki trwałe | 75 488,69 | | 6 116,57 | | | | 0,00 | | 0,00 | 81 605,26 |
| 1.1. | Grunty | 0,00 | | | | | | | | | |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 75 255,33 | | 4 716,49 | | | | | | | 79 971,82 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 233,36 | | 1 400,08 | | | | | | | 1 633,44 |
| 1.4. | Środki transportu | | | | | | | | | | |
| 1.5. | Inne środki trwałe | | | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| SUMA | | 75 488,69 | | 6 116,57 | | | | 0,00 | | 0,00 | 81 605,26 |

1.1.5 Zmiana wartości netto środków trwałych

2025

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|------|---|---|---|
| 1. | Środki trwałe | 105 226,61 | 265 826,61 |
| 1.1. | Grunty | 39 174,50 | 39174,5 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 56 284,95 | 203351,94 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 9 767,16 | 8367,08 |
| 1.4. | Środki transportu | 0,00 | 0 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 0,00 | 14933,09 |

1.15. Wyplacone świadczenia pracownicze

2025

| Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych |
|---------------------------------|--|
| | w zł i gr |
| 1) odprawy emerytalne i rentowe | 35 276,40 |
| 2) nagrody jubileuszowe | 34 797,55 |
| 3) pozostałe nagrody | 23 220,00 |
| SUMA | 93 293,95 |

1.1.6. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych (brutto)

2025

| Lp. | Specyfikacja | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku |
|------|--|-----------------------|--------------|---------|----------------------------|------|--------------|---------|----------------------------|------|---------------------|
| | | | aktualizacja | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przemieszczenie wewnętrzne | inne | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne umarzane stopniowo | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne umarzane w 100% | 2 624,00 | 0 | 2199,00 | 0 | 0 | 0 | | 0,00 | 0,00 | 4 823,00 |
| SUMA | | 2 624,00 | 0 | 2199,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 823,00 |

1.1.7. Zmiany umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

2024

| Lp. | Specyfikacja | Stan na początek roku | Zwiększenia | | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec roku |
|------|--|-----------------------|--------------|--------------------|---------|----------------------------|------|--------------|---------|---------------|------|---------------------|
| | | | aktualizacja | umorzenie za okres | nabycie | przemieszczenie wewnętrzne | inne | aktualizacja | rozchód | przenieszenie | inne | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo | 0,00 | 0 | 0,00 | | 0 | 0,00 | 0 | 0 | 0 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne umarzone w 100% | 2 624,00 | 0 | 0 | | 0 | 0,00 | 0 | 0 | | | 2 624,00 |
| SUMA | | 2 624,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 2 624,00 |

1.1.7. Zmiany umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

2025

| Lp. | Specyfikacja | Stan na początek | | | | | Zmniejszenia | | | | Stan na koniec | |
|------|---------------------------------|---------------------------------|-------------|--------------|----------|----------|--------------|---------|----------|------|---------------------------------|----------|
| | | Wartości niematerialne i prawne | Zwiększenia | Zmniejszenia | Przebieg | Przebieg | aktualizacja | rozchód | przebieg | inne | Wartości niematerialne i prawne | Przebieg |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | 2 624,00 | 0 | 0 | 2199 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 823,00 |
| SUMA | | 2 624,00 | 0 | 0 | 2199 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 823,00 |

#####

riec roku

1.1.8. Zmiana wartości netto wartości niematerialnych i prawnych

2025

| Lp. | Specyfikacja | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) | Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie) |
|-----|--|--|--|
| 1 | Wartości niematerialne i prawne umarżane stopniowi | 0 | 0 |
| 2 | Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo(100%) | | |
| | Suma | 0 | 0 |

1.16 Zmiana wartości zapasów-materiałów

2025

| Lp. | Specyfikacja | wartość zapasów- materiałów na początek roku | wartość zapasów- materiałów na koniec |
|------|------------------------------------|---|--|
| 1. | Zapasy -materiały | 5 202,16 | 6 733,43 |
| 2 | w tym: art..spożywcze- żywniowe | 5 202,16 | 6 733,43 |
| SUMA | | 5 202,16 | 6 733,43 |