

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

Środki trwałe umarżane **jednorazowo**

2025

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	inne	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	187 369,10			13 957,11	36 360,09	0,00		0,00		0,00	237 686,30
1.1.	Grunty											
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej											
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	22 460,93										22 460,93
1.4.	Środki transportu											
1.5.	Inne środki trwałe	164 908,17			13 957,11	36 360,09						215 225,37
SUMA		187 369,10			13 957,11	36 360,09	0,00		0,00		0,00	237 686,30

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	187 369,10		36 360,09	0,00	13 957,11		0,00		0,00	237 686,30
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00									0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	22 460,93									22 460,93
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe	164 908,17		36 360,09		13 957,11					215 225,37
SUMA		187 369,10		36 360,09	0,00	13 957,11		0,00		0,00	237 686,30

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Przedszkole Miejskie Nr 5
1.2	siedzibę jednostki
	Ozorków, gmina Miasto Ozorków
1.3	adres jednostki
	ul.Obr.Westerplatte 1 a; 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, umarżane 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 lub 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:
1.	
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,tab.1.1.6,tab.1.1.7,tab.1.1.8,tab.1.1.9,tab.1.1.10,tab.1.1.11
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 podziałem 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
	Tabela wg załącznika

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 wystąpiły

1.1.1. Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych (brutto)

Środki trwałe umarżane stopniowo

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	308 246,31		0,00		17 000,00					325 246,31
1.1.	Grunty	44 250,00									44 250,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	243 745,20									243 745,20
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	20 251,11				17 000,00					37 251,11
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe										
2.	Środki trwałe w budowie	0,00									0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
SUMA		308 246,31		0,00		17 000,00				0,00	325 246,31

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	171 904,59	180 761,28
1.1.	Grunty	44 250,00	44250,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	115648,15	126452,86
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	12006,44	10058,42
1.4.	Środki transportu		
1.5.	Inne środki trwałe		

1.15. Wyplacone świadczenia pracownicze**2025**

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
	w zł i gr
1) odprawy emerytalne i rentowe	61 203,60
2) nagrody jubileuszowe	30 883,00
3) pozostałe nagrody	22 048,00
SUMA	114 134,60

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	przemieszczenia 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%	6 318,38	0		0	0	0	0	0,00	0,00	6 318,38
SUMA		6 318,38	0	0	0	0	0	0	0,00	0,00	6 318,38

1.1.7. Zmiany umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

2025

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	zakup	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przenieszenie	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne umarzane stopniowo	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0	0	0,00	
2.	Wartości niematerialne i prawne umarzane w 100%	6 318,38	0		0	0,00	0	0	0	0,00	6 318,38
SUMA		6 318,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	6 318,38

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 stopniowo	0	0
2	Wartości niematerialne i prawne umarżane jednorazowo	0	0
	Suma	0	0

1.16 Zmiany wartości zapasów -materiałów

2021

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Zapasy -materiały	7 502,75	7 043,63
1.1	w tym:art.spożywcze - żywniowe	7 502,75	7 043,63
SUMA		7 502,75	7 043,63