INFORMACJA DODATKOWA
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
SPORZĄDZONEGO ZA OKRES
01.01-2025 r. - 31.12.2025 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. Nazwa Jednostki: **Zespół Przedszkolny w Wartkowicach**

1.2. Siedziba Jednostki: **Wartkowice**

1.3. Adres Jednostki: **ul. Targowa 11, 99-220 Wartkowice**

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki: Zespół Przedszkolny w Wartkowicach jest jednostką organizacyjną Gminy Wartkowice, działającą na podstawie:

a) Ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. Prawo Oświatowe (Dz. U. z 2025 r. poz. 1043 z późn.zm.);

b) Ustawy o systemie oświaty z dnia 7 września 1991 r. (Dz. U. z 2025 r. poz. 881 z późn.zm.);

c) Statutu Zespołu Przedszkolnego w Wartkowicach.

Organem sprawującym nadzór pedagogiczny jest Łódzki Kurator Oświaty.

W skład Zespołu Przedszkolnego wchodzi Publiczne Przedszkole w Wartkowicach oraz Publiczne Przedszkole w Drwalewie. Zespół jest jednostką budżetową Gminy Wartkowice. Zespół Przedszkolny realizuje cele i zadania wynikające z przepisów prawa, w tym w zakresie udzielania pomocy psychologiczno-pedagogicznej, organizowania opieki nad dziećmi niepełnosprawnymi, umożliwiania dzieciom podtrzymywania poczucia tożsamości narodowej, językowej i religijnej, z uwzględnieniem zasad bezpieczeństwa oraz zasad promocji i ochrony zdrowia. Wsparcie dziecka realizowane jest przez proces opieki, wychowania i nauczania- uczenia się, co umożliwia dziecku odkrywanie własnych możliwości, sensu działania oraz gromadzenia doświadczeń na drodze prowadzącej do prawdy, dobra i piękna. W efekcie takiego wsparcia dziecko osiąga dojrzałość do podjęcia nauki na pierwszym etapie edukacji.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres: 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne za 2025 r. - **nie dotyczy**

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej przy zastosowaniu licencjonowanego oprogramowania komputerowego.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

Sprawozdanie finansowe składa się z:

a) Bilansu (jednostki budżetowej),

b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy),

c) Zestawienia zmian w funduszu.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2025 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz. U. z 2020 r. poz. 342).

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2025 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są techniką komputerową z wyjątkiem ksiąg pomocniczych dotyczących:

- ewidencji analitycznej środków trwałych, która prowadzona jest w formie księgi inwentarzowej.

- ewidencji pozostałych środków trwałych umarzanych jednorazowo w dniu zakupu.

Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:

- dziennik,

- księgę główną,

- księgi pomocnicze,

-zestawienia: obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych.

Sposoby i terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz zasad jej dokumentowania i rozliczania wynikają z art.26 i 27 Ustawy o rachunkowości.

Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów:

Aktywa i pasywa wycenia się w/g zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000.00 zł, umarza się jednorazowo natomiast środki trwałe powyżej tej wartości amortyzuje się metodą liniową. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 " Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych."

Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat, ujmowany jest na koncie 860 " Wynik finansowy ".

5. Inne informacje: **nie dotyczy.**

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1. 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, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia. Tabela nr 1 i nr 2.

Tabela nr 1 Zmiany wartości środków trwałych oraz inwestycji długoterminowych (wartość brutto)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2025 r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2025 r.
			z zakupu	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	nieodpłatnie przekazane	sprzedaż	likwidacja	inne	
1	grunty (grupa 0)	333,95									333,95
2	budynki i lokale (grupa 1)	2 994 547,94									2 994 547,94
3	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	316 384,27									316 384,27
4	urządzenia techniczne i maszyny (grupy 3-6)										
5	środki transportu (grupa 7)										
6	narzędzia, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	13 599,92									13 599,92
7	środki trwałe w budowie										
	środki trwałe ogółem	**3 324 866,08**									**3 324 866,08**

Tabela nr 2 Zmiany wartości środków trwałych oraz inwestycji długoterminowych (umorzenie)

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2025 r.	Zwiększenia		Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2025 r.	Wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego
			Amortyzacja	z aktualizacji wyceny	nieodpłatnie przekazane	likwidacja	sprzedaż (koszty)		
1	grunty (grupa 0)								333,95
2	budynki i lokale (grupa 1)	1 230 863,06	74 677,77					1 305 540,83	1 689 007,11
3	obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 2)	127 244,64	13 433,61					140 678,25	175 706,02
4	urządzenia techniczne i maszyny (grupy 3-6)								
5	środki transportu (grupa 7)								
6	narzędzia, ruchomości i wyposażenie (grupa 8)	13 599,92						13 599,92	0,00
7	środki trwałe w budowie								
	umorzenie ogółem	**1 371 707,62**	**88 111,38**					**1 459 819,00**	**1 865 047,08**

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - **nie dotyczy**

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długotrwałych aktywów finansowych. - **nie dotyczy**

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście - **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 dotyczy**

1.6. Liczba 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 jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) - **nie dotyczy**

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym - **nie dotyczy**

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty - **nie dotyczy**

1.10. Kwota 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 dotyczy**

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - **nie dotyczy**

1.12. Łączna kwota 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 dotyczy**

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwot czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie - **nie dotyczy**

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie - **nie dotyczy**

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze - Tabela nr 3.

Tabela nr 3. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Świadczenia pracownicze wypłacone 2025 r.	Wartość świadczeń
1	Nagrody jubileuszowe	26 027,72
2	Odprawy emerytalne i rentowe	20 664,00
3	Ekwiwalenty za urlopy	215,12
4	Inne świadczenia pracownicze*	1 566,02
	Ogółem:	**48 472,86**

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa higieny pracy, tj. zapewnienie odzieży, obuwia roboczego (względnie ekwiwalentu, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych, zakup okularów korekcyjnych, itp.)

1.16. Inne informacje
Wpisuje się w szczególności wysokość środków na rachunku bankowym VAT - **nie dotyczy**

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - **nie dotyczy**

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 dotyczy**

2.3. Koszt i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - **nie dotyczy**

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych. - **nie występuje**

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeliby mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki - **nie dotyczy**

Główny Księgowy
Monika Bas