

INFORMACJA
DODATKOWA

| | |
|------------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Przedszkole Samorządowe w Margoninie |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Poznańska 10 |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Poznańska 10 , 64-830 Margonin |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Jednostka oświatowa |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2025 - 31.12.2025 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne zakupione z środków bieżących (poniżej 10 tys.) umarza się jednorazowo |
| 5. | inne informacje |
| | |
| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1. | |
| 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 |
| | W załączeniu tabele od nr 1 do nr 3 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi |
| | 0,00 |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | 0,00 |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | W załączeniu tabela nr 5 |
| 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 |
| | 0,00 |

| | | |
|-------|--|--|
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | |
| | | 0,00 |
| 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) | |
| | | 0,00 |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | |
| | | 0,00 |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: | |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat | 0,00 |
| b) | powyżej 3 do 5 lat | 0,00 |
| c) | powyżej 5 lat | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | 0,00 |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | 4 286 213,80 w załączeniu tabela nr 12 |
| 1.16. | inne informacje | |
| | Umorzenie pozostałych wartości niematerialnych i prawnych | 13 328,87 |
| | Umorzenie pozostałych środków trwałych | 422 249,07 |
| 2. | | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | 0,00 |

| | |
|------|---|
| 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 |
| | 0,00 |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie |
| | 0,00 |
| 2.4. | informację 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 dotyczy |
| 2.5. | inne informacje |
| | 0,00 |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | 0,00 |

.....
(główny księgowy)

.....20.03.2026.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1 – szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej Składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|-----|--|---|----------------------------------|---------------------|----------------------------|---|-----------------------------------|------------|------|---|--|
| | | | aktualizacja | Przychody (nabycie) | Przemieszczenie wewnętrzne | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Grunty | 6 426,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6 426,26 |
| 5. | w tym: grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 721 731,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 721 731,71 |
| 7. | Urządzenia techniczne i maszyny | 16 350,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 504,51 | 0,00 | 0,00 | 10 846,20 |
| 8. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | Inne środki trwałe | 12 474,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 474,90 |
| 10. | Środki trwałe ogółem (poz. 4+6+7+8+9) | 756 983,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 504,51 | 0,00 | 0,00 | 751 479,07 |

20.03.2026

Tabela nr 2 – szczegółowy zakres zmian umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej Składnika aktywów według układu w bilansie | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6) | Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zmniejszenie umorzenia (8+9+10) | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|-----|--|--|---|-----------------------------|----------------------------|--------------------------------------|--|---------------------|-------------------|--|---|
| | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | Przemieszczenie wewnętrzne | | z tytułu zbycie | z tytułu likwidacja | Inne zmniejszenia | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | w tym: grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 346 952,00 | 0,00 | 17 924,86 | 0,00 | 17 924,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 364 876,86 |
| 7. | Urządzenia techniczne i maszyny | 16 350,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 504,51 | 0,00 | 0,00 | 10 846,20 |
| 8. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 9. | Inne środki trwałe | 12 474,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12 474,90 |
| 10. | Środki trwałe ogółem (poz. 4+6+7+8+9) | 375 777,61 | 0,00 | 17 924,86 | 0,00 | 17 924,86 | 0,00 | 5 504,51 | 0,00 | 0,00 | 388 197,96 |

20.03.2026

Tabela nr 3 – zmiana wartości netto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość netto na początek roku obrotowego | Wartość netto na koniec roku obrotowego |
|-----|--|---|---|
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2) | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Grunty | 6 426,26 | 6 426,26 |
| 5. | w tym: grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodne | 374 779,71 | 356 854,85 |
| 7. | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Środki transportu | 0,00 | 0,00 |
| 9. | Inne środki trwałe | 0,00 | 0,00 |
| 10. | Środki trwałe ogółem (poz. 4+6+7+8+9) | 381 205,97 | 363 281,11 |

20.03.2026

Tabela nr 4 – odpisy aktualizujące aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku | | Stan na koniec roku obrotowego |
|----------|--|----------------------------------|-----------------------------------|--------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> | <i>5</i> | <i>6</i> |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Środki trwałe w budowie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | - akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 7. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

20.03.2026

Tabela nr 5 – wartość gruntów użytkowanych wieczyście

| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście | Wyszczególnienie – jednostka miary | Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
|----------------|--|------------------------------------|---|--|--------------|---|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1. | Grunty rolne | powierzchnia (m ²) | 1511 | 0 | 0 | 1511 |
| | | wartość (zł) | 585,27 | 0,00 | 0,00 | 585,27 |
| 2. | Tereny zieleni | powierzchnia (m ²) | 2078 | 0 | 0 | 2078 |
| | | wartość (zł) | 720,03 | 0,00 | 0,00 | 720,03 |
| 3. | Tereny budowlane/ zabudowy | powierzchnia (m ²) | 2395 | 0 | 0 | 2395 |
| | | wartość (zł) | 4 757,91 | 0,00 | 0,00 | 4 757,91 |
| 4. | Grunty różne | powierzchnia (m ²) | 793 | 0 | 0 | 793 |
| | | wartość (zł) | 363,05 | 0,00 | 0,00 | 363,05 |
| 5. | Inne | powierzchnia (m ²) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | | wartość (zł) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ogółem: | | powierzchnia (m ²) | 6777 | 0 | 0 | 6777 |
| | | wartość (zł) | 6 426,26 | 0,00 | 0,00 | 6 426,26 |

20.03.2026

Tabela nr 6 – wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

| Lp. | Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu | Stan na początku roku obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|--|----------------------------------|--|--------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1. | Grunty, w tym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - z tytułu dzierżawy | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii wodnej i lądowej, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - z tytułu umów leasingu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. | Urządzenia techniczne i maszyny, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - z tytułu umów leasingu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Środki transportu, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - z tytułu leasingu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Inne środki trwałe, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - z tytułu umów leasingu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Razem, w tym: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - z tytułu umów leasingu | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

20.03.2026

Tabela nr 7 – wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

| Treść | Stan na początek okresu | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan na koniec okresu | |
|----------------------------|-------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-----------------------|-------------|
| | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość | Ilość | Wartość |
| <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4</i> | <i>5</i> | <i>6</i> | <i>7</i> | <i>8</i> | <i>9</i> |
| Akcja | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Udziały | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Dłużne papiery wartościowe | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Razem | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 | 0 | 0,00 |

20.03.2026

Tabela nr 8 – odpisy aktualizujące wartość należności

| Lp. | wyszczególnienie | Stan odpisów aktualizacyjnych na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6) |
|---------|------------------|---|--|----------------------------------|-------------------------------------|--|
| | | | Zwiększenia (ze znakiem plus) | Wykorzystanie (ze znakiem minus) | Uznane za zbędne (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| | | | | | | |
| Ogółem: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

20.03.2026

Tabela nr 9 – dane o stanie rezerw

| Tytuł utworzenia rezerwy 1 | Stan na początek okresu obrotowego 2 | Utworzone 3 | Wykorzystane 4 | Rozwiązane 5 | Stan na koniec roku obrotowego 6 |
|-------------------------------|---|----------------|-------------------|-----------------|-------------------------------------|
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

20.03.2026

Tabela nr 10 – zobowiązania długoterminowe

| Wyszczególnienie | Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty | | | |
|------------------|---|-------------------------|---------------|-------|
| | Powyżej 1 roku do 3 lat | Powyżej 3 roku do 5 lat | Powyżej 5 lat | razem |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

20.03.2026

Tabela nr 11 – zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

| Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku 1 | Kwota zobowiązań 2 | Kwota zabezpieczeń 3 | Rodzaj zabezpieczeń 4 |
|---|-----------------------|-------------------------|--------------------------|
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

20.03.2026

Tabela nr 12 – kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. 1 | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: 2 | Kwota 3 |
|----------|--|--------------|
| 1. | Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składki | 3 967 189,41 |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 69 467,66 |
| 3. | Odprawy emerytalne i rentowe | 33 696,00 |
| 4. | Ekwiwalent za niewykorzystany urlop | 8 074,73 |
| 5. | Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 198 226,00 |
| 6. | Inne świadczenia pracownicze* | 9 560,00 |
| Ogółem: | | 4 286 213,80 |

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (lub wypłaconego ekwiwalentu pieniężnego za nie), sfinansowanie badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

20.03.2026