


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  PRZEDSZKOLE NR 1 IM. MISIA USZATKA  ul. prof. Zbigniewa Steckiego 11 62-035 Kórnik	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2025 r.</b></p>	Adresat:  BURMISTRZ MIASTA I GMINY KÓRNIK
Numer identyfikacyjny REGON  <b>301638600</b>		<p style="text-align: center;"><b>183F2FC70B6CBB7E</b></p> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Sylwia Jakubowska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2026.02.11  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Joanna Kasprzak  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

\_\_\_\_\_  
Sylwia Jakubowska  
(główny księgowy)

\_\_\_\_\_  
2026.02.11  
rok mies. dzień

\_\_\_\_\_  
Joanna Kasprzak  
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole Nr 1 im. Misia Uszatka w Kórniku
1.2	siedzibę jednostki Kórnik , ul. Prof. Zbigniewa Steckiego 11
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Zał. I.4.
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia zał. 1.1, zał. 1.1b
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami -
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych -
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość -
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 zał. 1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych -
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) zał. 1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym -
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 -
b)	powyżej 3 do 5 lat -

c)	powyżej 5 lat
	-
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
	-
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12.	łącznie 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
	-
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
	zał. 1.13
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	zał. 1.14
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	zał. 1.15
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
	zał. 2.2
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	zał. 2.3
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

**GLÓWNA KSIĘGOWA**

*mgr. Sylwia Jakubowska*

Główny księgowy

2026.02.11

rok, miesiąc, dzień

Dyrektor Przedszkola nr 1  
im. Miła I szatka w Kórniku

*mgr Joanna Kasprzak*

Kierownik jednostki

Zał. I.4.

### Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki, przy zastosowaniu technik komputerowych w programie Finanse Vulcan. Księgi obejmują: dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienie obrotów i sald kont księgi głównej. Księgi na koniec roku podlegają wydrukowaniu, za równoważne z wydrukiem uznaje się przeniesienie treści ksiąg rachunkowych na inny komputerowy nośnik danych. Podstawa zapisów w księgach są dowody księgowo spełniające wymogi określone w art. 21 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości.

W księgach rachunkowych ujmuje się wszystkie przychody i koszty danego okresu obrachunkowego w momencie ich wystąpienia, z zastrzeżeniem postanowień określonych poniżej:

- w celu dotrzymania terminów sporządzania sprawozdań z wykonania planu wydatków budżetowych ujmuje się w ewidencji księgowej - w kosztach i jako zobowiązania - kwoty zobowiązań, wynikające z faktur, rachunków oraz innych dokumentów księgowych wystawionych i przekazanych przez kontrahentów w miesiącu sprawozdawczym,
- na dzień kończący rok obrotowy wszystkie kwoty zobowiązań, wynikające z faktur, rachunków oraz innych dokumentów księgowych wystawionych i przekazanych przez kontrahentów są ujmowane w księgach rachunkowych tego roku pod warunkiem, że wpłynęły do Jednostki do 20 stycznia roku następnego.

Nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydanych bezpośrednio do zużycia materiałów biurowych, środków czystości i drobnych materiałów przeznaczonych do napraw sprzętu – materiały te są odnoszone w koszty bezpośrednio po zakupie.

Zaległości z tytułu dochodów i innych należności, w wysokości nie przekraczającej kosztów upomnienia, spisuje się w pozostałe koszty operacyjne lub koszty finansowe na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych.

W celu dochodzenia zaległych należności ustala się obowiązek wysyłania upomnień i podejmowania czynności egzekucyjnych przewidzianych prawem, z zastrzeżeniem, że w odniesieniu do należności, których wysokość nie przewyższa kosztów wysłania upomnienia, działań takich nie podejmuje się.

Wycena aktywów i pasywów:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenach nabycia. Do środków trwałych i wartości niematerialnych i prawych zalicza się środki o wartości przekraczającej 10000,00zł. Środki o wartości od 500,00zł do 10000,00zł zalicza się do pozostałych środków trwałych i wycenia się w cenie nabycia. Środki niskocenne o charakterze wyposażenia to środki o wartości do 500,00zł, środki te wyceniane są również w cenie nabycia.

Środki pieniężne, należności i zobowiązania wycenia się wg wartości nominalnej.

Środki trwałe podlegają amortyzacji metoda liniowa.

GLÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Sylwia Jakubowska

Dyrektor Przedszkola nr 1  
im. Misia Uszatka w Kórniku  
mgr Joanna Kasprzak

## Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Grupa KST	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (5+6+7+8)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (10+11+12+13)	Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
				Aktualizacja	Zakupy	Przychody - inne (w tym darowizny, rozliczenie inwestycji)	Przemieszczenie*		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia	Inne (w tym darowizny)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	0	<b>Grunty</b>	3 003,00					0,00					0,00	3 003,00
1a.	0	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste - UMIG						0,00					0,00	0,00
1b.	0	prawo użytkowania wieczystego gruntów - UMIG						0,00					0,00	0,00
2.	1	<b>Budynki i lokale</b>	3 329 342,21					0,00					0,00	3 329 342,21
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00					0,00					0,00	0,00
4.	3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00					0,00					0,00	0,00
5.	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00					0,00					0,00	0,00
6.	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00					0,00					0,00	0,00
7.	6	Urządzenia techniczne	157 449,64		20 000,00			20 000,00		12 400,00			12 400,00	165 049,64
8.	7	Srodki transportu	0,00					0,00					0,00	0,00
9.	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	169 126,08		83 043,05			83 043,05					0,00	252 169,13
10.		Wartości niematerialne i prawne - umarżane jednorazowo	5 755,38					0,00					0,00	5 755,38
11.		Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane metod liniową	0,00					0,00					0,00	0,00
		<b>razem</b>	3 664 676,31	0,00	103 043,05	0,00	0,00	103 043,05	0,00	12 400,00	0,00	0,00	12 400,00	3 755 319,36

## Zmiana stanu wartości pozostałych środków trwałych umarżanych jednorazowo

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa stan na początek roku obrachunkowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej				Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12)	Wartość początkowa-stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Aktualizacja	Zakupy	Przychody - inne (w tym rozliczenie inwestycji)	Przemieszczenie*		Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia	Inne (w tym darowizny)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	konto "013"	501 334,28		173 185,96			173 185,96		6 668,20			6 668,20	667 852,04
ZBIORY BIBLIOTECZNE													
2	konto "014"	0,00					0,00					0,00	0,00
DARY I INNE ZBIORY													
3	konto "015"	0,00					0,00					0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Sylwia Jakubowska

Dyrektor Przedszkola nr 1  
im. Misia Uszatka w Kórniku

mgr Joanna Kusprzak

Lp.	Grupa KŚT	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (20+21+22)	Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (19+23-24)	Wartość netto składników aktywów	
				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (4-19)	stan na koniec roku obrotowego (15-25)
16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27
1.	0	Grunty	0,00				0,00		0,00	3 003,00	3 003,00
1a.	0	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste - UMiG	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
1b.	0	prawo użytkowania wieczystego gruntów - UMiG	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
2.	1	Budynki i lokale	1 607 534,59		83 233,56		83 233,56		1 690 768,15	1 721 807,62	1 638 574,06
3.	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
4.	3	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
5.	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
6.	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
7.	6	Urządzenia techniczne	114 086,57		9 000,63		9 000,63	12 400,00	110 687,20	43 363,07	54 362,44
8.	7	Środki transportu	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
9.	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	136 842,29		14 605,50		14 605,50		151 447,79	32 283,79	100 721,34
10.		Wartości niematerialne i prawne - umarżane jednorazowo	5 755,38				0,00		5 755,38	0,00	0,00
11.		Wartości niematerialne i prawne - amortyzowane metod liniową	0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
		Razem	1 864 218,83	0,00	106 839,69	0,00	106 839,69	12 400,00	1 958 658,52	1 800 457,48	1 796 660,84

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie-stan na początek roku	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (17+18+19)	Ogółem zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (16+20)	Wartość netto składników aktywów*	
			aktualizacja	amortyzacja	inne				stan na początek roku obrotowego (2)	stan na koniec roku obrotowego (25)
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25
1	konto "013"	501 334,28	173 185,96			173 185,96	6 668,20	667 852,04	0,00	0,00
ZBIORY BIBLIOTECZNE										
2	konto "014"	0,00		0,00		0,00		0,00	0,00	0,00
DARY I INNE ZBIORY										
3	konto "015"					0,00		0,00	0,00	0,00

\* dla konta "013" i "014" wartość w kol. 24 i 25 musi wynosić 0,-zł

GŁÓWNA KSIĘŻOWA

mgr Sylwia Jakubowska

Dyrektor Przedszkola nr 1  
im. Misia Uszatka w Korniku

mgr Joanna Kasprzak

*Łol 1.5*

**Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane**

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	<b>Grunty, w tym:</b>	0	0	0	0,00
	z tytułu umów dzierżawy				0,00
	.....				0,00
2.	<b>Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:</b>	0	0	0	0,00
	z tytułu najmu				0,00
	.....				0,00
3.	<b>Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu umowy dzierżawy				0,00
	.....				0,00
4	<b>Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu umowy dzierżawy				0,00
	.....				0,00
5	<b>Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane, w tym:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tytułu umowy dzierżawy				0,00
	.....				0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA  
*[Signature]*  
 mgr Sylwia Jakubowska

Dyrektor Przedszkola nr 1  
 im. Misia Uszatka w Kórniku  
*[Signature]*  
 mgr Joanna Kasprzak

2021.7  
**Stan odpisów aktualizujących wartość należności**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenie	Wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności z tytułu dostaw towaró i usług					0,00
2.	Należności od budżetów					0,00
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00
4.	Pozostałe należności					0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GLÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Sylwia Jakubowska

Dyrektor Przedszkola nr 1  
im. Misia Uszatka w Kórniku  
mgr Joanna Kasprzak

Wyszczególnieni (tytuł rozliczenia międzyokresowego)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>I. Czynne rozliczenia międzyokresowe:</b>	0,00	0,00
1. Koszty mediów-prognozy		
2. Prenumeraty, abonamenty		
<b>II. Bierne rozliczenia międzyokresowe</b>	0	0
1. ....		
2. ....		

GLÓWNA KSIĘGOWA

*mgr Sylwia Jakubowska*

Dyrektor Przedszkola nr 1  
im. Misia Uszatka w Kórniku

*mgr Joanna Kasprzak*

<b>Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)</b>	<b>Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń</b>	<b>ilość</b>
1. Poręczenie wadium		
2. Należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek		
<b>Razem</b>	<b>- zł</b>	<b>0</b>

GLÓWNA KSIĘGOWA  
*Sylwia Jakubowska*  
mgr Sylwia Jakubowska

Dyrektor Przedszkola nr 1  
im. Misiu Uszatka w Rórniku  
*Joanna Kasprzak*  
mgr Joanna Kasprzak

**Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconych świadczeń w 2025 roku
1	Ekwiwalent za urlop	2 846,74
2	Nagrody jubileuszowe	94 626,08
3	Odprawy emerytalne	29 663,73
4	Odprawa art.20 KN	0,00
5.	.....	
6.	.....	
<b>Razem</b>		<b>127 136,55</b>

GLÓWNA KSIĘGOWA  
mgr Sylwia Jakubowska

Dyrektor Przedszkola nr 1  
im. Misia Uszatka w Kórniku  
mgr Joanna Kasprzak

**Przychody i koszty występujące incydentalnie:**

Wyszczególnienie	w 2024 r.	w 2025 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	137,24	82,23
1) odszkodowania		
2) darowizny -pieniężne	137,24	82,23
3) darowizny materialne		
4) .....		
Koszty występujące incydentalnie	0,00	0,00
1) COVID 19		
2) .....		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

*Sylwia Jakubowska*  
mgr Sylwia Jakubowska

Dyrektor Przedszkola nr 1  
im. *Miła Uszatka* w Kórniku  
*Joanna Kasprzak*  
mgr Joanna Kasprzak

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia w roku ubiegłym			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
	Ogółem	w tym:		Ogółem	w tym:	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym		0,00	0,00		0,00	0,00
Środki trwale w budowie		0,00	0,00		0,00	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA  
 mgr Sylwia Jakubowska

Dyrektor Przedszkola nr 1  
 im. Misia Uszatka w Kórniku  
 mgr Joanna Kasprzak