

<b>INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2025 ROK</b>	
<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:</b>
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	<b>Żłobek Miejski Motylkowy Świat</b>
1.2	Siedziba jednostki
	<b>05-120 Legionowo</b>
1.3	Adres jednostki
	<b>ul. ppłk Edwarda Dietricha 1</b>
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<b>Opieka dzienna nad dziećmi</b>
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>od 01.01.2025 do 31.12.2025</b>
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	<b>Nie wystąpiły</b>
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>W Żłobku Miejskim Motylkowy Świat w Legionowie rachunkowość prowadzona jest zgodnie z zasadami określonymi w: ustawie o rachunkowości oraz rozporządzeniu w sprawie 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. Przyjęte zasady (politykę rachunkowości) stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p>
4.1	Inwestycje środki trwałe w budowie wycenione były według:
	<b>Nie wystąpiły</b>
4.2	Udziały w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenione były według:
	<b>Nie wystąpiły</b>
4.3	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione były według:
	<b>Wartości początkowej w cenie nabycia</b>
4.4	Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego oraz krótkoterminowe papiery wartościowe wycenione były według:
	<b>Cen nabycia</b>
4.5	Środki pieniężne wycenione były według:
	<b>Wartości nominalnej, wynikającej z wyciągów bankowych</b>
4.6	Należności zostały wycenione w kwocie:

	<b>Wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności</b>
4.7	Zobowiązania zostały wycenione w kwocie
	<b>Wymaganej zapłaty</b>
4.8	Odpis aktualizujący należności w kwocie: brutto należności, dotyczy
	<b>Nie dotyczy</b>
4.9	Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane:
	<b>Jednorazowo za okres całego roku obrotowego</b>
4.10	W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodnie z:
	<b>Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych</b>
4.11	Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, są umarzone:
	<b>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000,00 zł</b>
4.12	Wynik finansowy został ustalony metodą:
	<b>Porównawczą</b>
5	Inne informacje:
	<b>Dofinansowanie wynagrodzeń w postaci dodatku motywacyjnego oraz kosztów składek od tych wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w samorządowych instytucjach opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 na lata 2024-2027 – w 2025 roku – kwota 854 157,38 zł. Dofinansowanie szkoleń z Urzędu Pracy - Krajowy Fundusz Szkoleń – kwota 22 793,60 zł.</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>



	wodnej (gr.1-2 KŚT)										
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	71 451,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71 451,90
2.4	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	127 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 868,00
<b>3.</b>	<b>Suma</b>	<b>211 019,56</b>	<b>0,00</b>	<b>3 626,04</b>	<b>0,00</b>	<b>3 626,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>214 645,60</b>

Tabela nr 2 - Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na 31 grudnia 2025 roku.

Środki Trwałe (konto 011) i Wartości Niematerialne i Prawne (konto (020))

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego (3+7-8)
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
<b>1</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>11 699,66</b>	<b>0,00</b>	<b>3 626,04</b>	<b>0,00</b>	<b>3 626,04</b>	<b>0,00</b>	<b>15 325,70</b>
<b>2</b>	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>172 776,60</b>	<b>0,00</b>	<b>2 744,13</b>	<b>0,00</b>	<b>2 744,13</b>	<b>0,00</b>	<b>175 520,73</b>
2.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	44 908,60	0,00	2 744,13	0,00	2 744,13	0,00	47 652,73
2.4	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	127 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127 868,00
<b>3</b>	<b>Suma</b>	<b>184 476,26</b>	<b>0,00</b>	<b>6 370,17</b>	<b>0,00</b>	<b>6 370,17</b>	<b>0,00</b>	<b>190 846,43</b>

<b>Tabela nr 3 - Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.</b>					
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego ( 3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>Tabela nr 4 - Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury ( o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)-stan na dzień 31 grudnia 2025 roku.</b>			
Lp.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3	4
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Tabela nr 5 - Środki trwałe niemortyzowane lub nieumarzane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego ( 3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	106-001	3 108 538,89	38 000,00	0,00	3 146 538,89
	<b>Razem</b>	<b>3 108 538,89</b>	<b>38 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 146 538,89</b>

**Tabela nr 6 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).**

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Tabela nr 7 - Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.			
Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.: - opłacone z góry czynsze, -prenumeraty, -polisy ubezpieczenia osób i składników majątku.	0,00	0,00
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np. - ujemna wartość firmy, - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych.	0,00	0,00

Tabela nr 8 - Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.			
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.	0,00	
2	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze.	420 498,30	§3020 – 21 469,98, §4280 – 4 228,00, §4440-188 876,87, §4700 – 38 771,40,odprawy emerytalne (§ 4010)-80 164,80, nagrody jubileuszowe (§4010) – 86 987,25
3	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
4	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	
5	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.	0,00	
6	Inne informacje.	469 240,81	Pozostałe Środki Trwałe konto 013