

**Przedszkole nr 351 im. Wandy Chotomskiej**  
**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 r.**

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

---

Załącznik nr 20  
do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań  
budżetowych, sprawozdań w zakresie  
operacji finansowych i sprawozdań  
finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i  
jednostkach organizacyjnych m. st.  
Warszawy

**1. Informacje o Przedszkolu nr 351 im. Wandy Chotomskiej**

- 1.1 Nazwa jednostki: Przedszkole nr 351 im. Wandy Chotomskiej
- 1.2 Siedziba jednostki: m.st. Warszawa
- 1.3 Adres jednostki: 02-776 Warszawa, ul. Edwarda Warchałowskiego 4
- 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki: działalność opiekuńczo-wychowawcza dla dzieci z okresu przedszkolnego

**2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem**

01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.

**3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne**

Nie dotyczy

**4. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów**

Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych, z uwzględnieniem zasad określonych w Rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów 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. W przypadku braku uregulowań w wyżej wymienionych przepisach jednostka może stosować Krajowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Rachunkowości, Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej oraz związane z nimi interpretacje ogłoszone w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej.

Przyjęte metody wyceny aktywów i pasywów:

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w cenie nabycia (lub w koszcie wytworzenia), pomniejszonej o dotychczas naliczoną amortyzację (metoda liniowa; stawki amortyzacyjne określone w załączniku nr 1 do przyjętych zasad (polityki) rachunkowości) oraz odpis

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

---

aktualizujący z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji. Wartości niematerialne i prawne otrzymane w formie darowizny lub ujawnione, wycenia się w wartości nie wyższej od wartości rynkowej aktualnej w momencie otrzymania lub ujawnienia – wycenę opiera się w pierwszej kolejności o dostępne ceny rynkowe identycznych lub podobnych pozycji o tym samym stopniu zużycia, a w przypadku ich braku, o wartości historyczne wynikające z ksiąg strony przekazującej. Wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 10.000 zł (a także wartości niematerialne i prawne będące pomocami dydaktycznymi bez względu na ich wartość) są umarzane jednorazowo w miesiącu przekazania ich do używania.

Środki trwałe wycenia się w cenie nabycia (lub w koszcie wytworzenia), pomniejszonej o dotychczas naliczoną amortyzację (metoda liniowa; stawki amortyzacyjne określone w załączniku nr 1 do przyjętych zasad (polityki) rachunkowości) oraz odpis aktualizujący z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe i zbiory biblioteczne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe otrzymane w formie darowizny lub ujawnione wycenia się w wartości nie wyższej od wartości rynkowej aktualnej w momencie otrzymania lub ujawnienia. Zbiory biblioteczne otrzymane w formie darowizny lub ujawnione wycenia się zgodnie z komisijnym oszacowaniem wartości przez zespół powołany w placówce spośród pracowników posiadających wiedzę i doświadczenie w zakresie oceny wartości zbiorów bibliotecznych. Pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł, a także meble i dywany, pomoce dydaktyczne, książki i inne zbiory biblioteczne – bez względu na ich wartość, są umarzane jednorazowo w miesiącu przekazania ich do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości mniejszej lub równej 1 500,00 zł księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie oddania do użytkowania. Pomoce dydaktyczne składające się z dużej ilości ruchomych, nie połączonych ze sobą trwale elementów oraz odzież ochronna i robocza, bez względu na ich wartość księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie oddania do użytkowania.

Zapasy wycenia się według cen nabycia, nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy, z uwzględnieniem odpisów aktualizujących wartość zapasów. Zapasy otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji. Zapasy otrzymane w formie darowizny lub ujawnione wycenia się w wartości nie wyższej od wartości rynkowej aktualnej w momencie otrzymania lub ujawnienia. Wartość rozchodu i stanu końcowego zapasów wycenia się według metody FIFO „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” przyjmując, że rozchód składnika aktywów wycenia się kolejno po cenach (kosztach) tych składników aktywów, które najwcześniej nabyto (wytworzono). Bezpośrednio w koszty odnosi się wydane bezpośrednio do zużycia materiały biurowe, środki czystości, akcesoria techniczne i drobne materiały przeznaczone do napraw (w tym materiały eksploatacyjne), materiały promocyjne, foldery, drobne upominki, inne pozycje spełniające definicję rzeczowych składników aktywów obrotowych, jednakże wydane po zakupie bezpośrednio do zużycia.

Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności, tj. uwzględnieniem odpisu aktualizującego wartość należności.

Rozchód środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych wycenia się według metody „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (tzw. FIFO), to jest kolejno po cenach tych środków pieniężnych, które podmiot najwcześniej nabył.

Przedszkole nr 351 im. Wandy Chotomskiej

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 r.

**I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego**

---

Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.


Nie dokonuje się biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych.

**5. Inne informacje**

- a) Informacje o korekcie bilansu otwarcia 2025 roku w związku ze zmianą prezentacji pozycji i korektami – nie dotyczy

STAROZY SPECJALISTA  
ds. finansowo-księgowych

Katarzyna Korczyńska



| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Przedszkole Nr 351 im. Wandy Chotomskiej<br>ul. Warchałowskiego 4<br>02-776 Warszawa<br>013002902<br>Numer identyfikacyjny REGON |  | <b>BILANS</b><br>jednostki budżetowej lub samorządowego<br>zakładu budżetowego<br>sporządzony na dzień 31 grudnia 2025 r. |                     | Adresat<br>Urząd Dzielnicy Ursynów<br>Wydział Budżetowo-Księgowy<br>al. Komisji Edukacji Narodowej 61<br>02-777 Warszawa |                     |
|--|--|---|---------------------|--|---------------------|
| AKTYWA   |  | Stan na początek roku   | Stan na koniec roku | PASywa   |                     |
|  |  |   |                     | Stan na początek roku  | Stan na koniec roku |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>  |  | 571 810,23  | 458 054,59          | <b>A. Fundusze</b>   |                     |
| I. Wartości niematerialne i prawne   |  | 0,00  | 0,00                | I. Fundusz jednostki   |                     |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe   |  | 571 810,23  | 458 054,59          | II. Wynik finansowy netto (+,-)  |                     |
| 1. Środki trwałe   |  | 571 810,23  | 458 054,59          | 1. Zysk netto (+)  |                     |
| 1.1. Grunty  |  |   |                     | 2. Strata netto (-)  |                     |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom   |  |   |                     | III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)   |                     |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   |  | 261 455,51  | 252 270,86          | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek  |                     |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny   |  | 133 733,12  | 110 758,26          | <b>B. Fundusze placówek</b>  |                     |
| 1.4. Środki transportu   |  | 0,00  | 0,00                | <b>C. Państwowe fundusze celowe</b>  |                     |
| 1.5. Inne środki trwałe  |  | 176 621,60  | 95 025,47           | <b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>   |                     |
| <b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>   |  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>         | I. Zobowiązania długoterminowe   |                     |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)  |  |   |                     | II. Zobowiązania krótkoterminowe   |                     |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>  |  |   |                     | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług  |                     |
| <b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>   |  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>         | 2. Zobowiązania wobec budżetów   |                     |
| 1. Akcje i udziały   |  |   |                     | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń  |                     |
| 2. Inne papiery wartościowe  |  |   |                     | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń   |                     |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe  |  |   |                     | 5. Pozostałe zobowiązania  |                     |
| <b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>  |  |   |                     | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)   |                     |
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>  |  | <b>191 469,56</b>   | <b>165 036,99</b>   | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych                                     |                     |
| I. Zapasy  |  | 29 641,49   | 23 528,15           | 8. Fundusze specjalne  |                     |
| 1. Materiały   |  | 29 641,49   | 23 528,15           | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  |                     |
| 2. Półprodukty i produkty w toku   |  |   |                     | 8.2. Inne fundusze   |                     |
| 3. Produkty gotowe   |  |   |                     | III. Rezerwy na zobowiązania   |                     |
| 4. Towary  |  |   |                     | IV. Rozliczenia międzyokresowe   |                     |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  |  | <b>5 165,09</b>   | <b>2 322,44</b>     |  |                     |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług  |  | 5 165,09  | 2 322,44            |  |                     |
| 2. Należności od budżetów  |  | 0,00  | 0,00                |  |                     |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń  |  | 0,00  | 0,00                |  |                     |
| 4. Pozostałe należności  |  | 0,00  | 0,00                |  |                     |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych   |  |   |                     |  |                     |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>   |  | <b>154 664,92</b>   | <b>136 208,01</b>   |  |                     |
| 1. Środki pieniężne w kasie  |  |   |                     |  |                     |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych  |  | 154 664,92  | 136 208,01          |  |                     |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego  |  |   |                     |  |                     |
| 4. Inne środki pieniężne   |  | 0,00  | 0,00                |  |                     |
| 5. Akcje lub udziały   |  |   |                     |  |                     |
| 6. Inne papiery wartościowe  |  |   |                     |  |                     |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |  |   |                     |  |                     |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  |  | <b>1 998,06</b>   | <b>2 980,39</b>     |  |                     |
| <b>Suma aktywów</b>  |  | <b>763 279,79</b>   | <b>623 093,58</b>   | <b>Suma pasywów</b>  |                     |
|  |  |   |                     | 763 279,79   | 623 093,58          |

**Główny Księgowy**  
Dzielnicy Ursynów  
Oświaty Ursynów m.st. Warszawy  
(główny księgowy)  
**Agnieszka Cimochowska**

2026.03.30  
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor  
Dzielnicy Ursynów  
Oświaty Ursynów m.st. Warszawy  
**Marcin Siemiński**  
(kierownik jednostki)

Wydruk z Modułu sIFK. Producent programu: © QNT Systemy Informatyczne Sp. z o.o. ul. Knurowska 19, 41-800 Zabrze.

STARSZY CIENICHOWSKI  
Dz. finansowy

Katarzyna Kuczyńska

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Przedszkole Nr 351 im. Wandy Chotomskiej<br>ul. Warchałowskiego 4<br>02-776 Warszawa<br><br>013002902<br>Numer identyfikacyjny REGON | <b>Rachunek zysków i strat jednostki<br/> (wariant porównawczy)</b><br><br>sporządzony na dzień <b>31 grudzień 2025 r.</b> | Adresat<br>Urząd Dzielnicy Ursynów<br>Wydział Budżetowo-Księgowy<br>al. Komisji Edukacji Narodowej 61<br>02-777 Warszawa |                                  |
|--|--|--|----------------------------------|
|  |  | Stan na koniec roku<br>poprzedniego  | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>   |  | <b>768 517,65</b>  | <b>996 730,02</b>                |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów  |  | 768 309,89   | 995 747,69                       |
| II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)   |  | 207,76   | 982,33                           |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki  |  |  |                                  |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów   |  |  |                                  |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej  |  |  |                                  |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych  |  | 0,00   | 0,00                             |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>  |  | <b>8 513 666,71</b>  | <b>8 850 852,22</b>              |
| I. Amortyzacja   |  | 106 164,47   | 113 755,64                       |
| II. Zużycie materiałów i energii   |  | 950 852,80   | 1 113 373,86                     |
| III. Usługi obce   |  | 268 497,67   | 317 903,47                       |
| IV. Podatki i opłaty   |  | 44 771,52  | 96 703,96                        |
| V. Wynagrodzenia   |  | 5 754 064,53   | 5 797 024,23                     |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników   |  | 1 365 914,32   | 1 385 977,11                     |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe  |  | 14 170,40  | 17 949,95                        |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów  |  |  |                                  |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu   |  | 9 231,00   | 8 164,00                         |
| X. Pozostałe obciążenia  |  |  |                                  |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>   |  | <b>-7 745 149,06</b>   | <b>-7 854 122,20</b>             |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>   |  | <b>14 561,13</b>   | <b>3 446,51</b>                  |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych  |  |  |                                  |
| II. Dotacje  |  |  |                                  |
| III. Inne przychody operacyjne   |  | 14 561,13  | 3 446,51                         |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>  |  | <b>346,98</b>  | <b>11 658,50</b>                 |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku                |  | 0,00   | 0,00                             |
| II. Pozostałe koszty operacyjne  |  | 346,98   | 11 658,50                        |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>   |  | <b>-7 730 934,91</b>   | <b>-7 862 334,19</b>             |
| <b>G. Przychody finansowe</b>  |  | <b>101,54</b>  | <b>46,24</b>                     |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach   |  |  |                                  |
| II. Odsetki  |  | 101,54   | 46,24                            |
| III. Inne  |  | 0,00   | 0,00                             |
| <b>H. Koszty finansowe</b>   |  | <b>0,00</b>  | <b>119,00</b>                    |
| I. Odsetki   |  | 0,00   | 0,00                             |
| II. Inne   |  | 0,00   | 119,00                           |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>   |  | <b>-7 730 833,37</b>   | <b>-7 862 406,95</b>             |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>  |  |  |                                  |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>  |  | <b>64 912,53</b>   | <b>61 972,39</b>                 |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I - J - K)</b>  |  | <b>-7 795 745,90</b>   | <b>-7 924 379,34</b>             |

**Główny Księgowy**  
Dzielnicy Ursynów m.st. Warszawy  
Wydruk z Modułu sIFK. Producent programu: © QNT Systemy Informatyczne Sp. z o.o. ul. Knurowska 19, 41-800 Zabrze.  
**Agnieszka Cimochowska**

2026.03.30  
(rok, miesiąc, dzień)

**Dyrektor**  
Dzielnicy Ursynów m.st. Warszawy  
Główny Urzędnik ds. Finansów  
(kierownik jednostki)  
**Małgorzata Sierak**

STARSZY FUNKCJONARIUSZ  
ds. finansów

Materiał K...

| Nazwa i adres<br>jednostki sprawozdawczej<br>Przedszkole Nr 351 im. Wandy Chotomskiej<br>ul. Warchałowskiego 4<br>02-776 Warszawa<br><br>013002902<br>Numer identyfikacyjny REGON | <b>Zestawienie zmian<br/>w funduszu jednostki</b><br><br>sporządzone na dzień 31 grudnia 2025 r. | Adresat<br>Urząd Dzielnicy Ursynów<br>Wydział Budżetowo-Księgowy<br>al. Komisji Edukacji Narodowej 61<br>02-777 Warszawa |                                  |
|---|--|--|----------------------------------|
|   |  | Stan na koniec roku<br>poprzedniego  | Stan na koniec roku<br>bieżącego |
| <b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>   |  | <b>6 351 799,38</b>  | <b>7 868 037,56</b>              |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)  |  | 7 833 701,30   | 7 767 970,57                     |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  |  |  |                                  |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe   |  | 7 737 033,57   | 7 767 970,57                     |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich   |  |  |                                  |
| 1.4. Środki na inwestycje   |  | 96 667,73  | 0,00                             |
| 1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych   |  |  |                                  |
| 1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne  |  | 0,00   | 0,00                             |
| 1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  |  | 0,00   | 0,00                             |
| 1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia   |  | 0,00   | 0,00                             |
| 1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący   |  |  |                                  |
| 1.10. Inne zwiększenia  |  | 0,00   | 0,00                             |
| 2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)   |  | 6 317 463,12   | 7 797 220,78                     |
| 2.1. Strata za rok ubiegły  |  | 6 219 431,89   | 7 795 745,90                     |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe   |  | 1 363,50   | 1 474,88                         |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   |  | 0,00   | 0,00                             |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje   |  | 96 667,73  | 0,00                             |
| 2.5. Aktualizacja środków trwałych  |  |  |                                  |
| 2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych                                       |  | 0,00   | 0,00                             |
| 2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  |  | 0,00   | 0,00                             |
| 2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia  |  |  |                                  |
| 2.9. Inne zmniejszenia  |  | 0,00   | 0,00                             |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>  |  | <b>7 868 037,56</b>  | <b>7 838 787,35</b>              |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>   |  | <b>-7 795 745,90</b>   | <b>-7 924 379,34</b>             |
| 1. zysk netto (+)   |  |  |                                  |
| 2. strata netto (-)   |  | -7 795 745,90  | -7 924 379,34                    |
| 3. nadwyżka środków obrotowych  |  | 0,00   | 0,00                             |
| <b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>  |  | <b>72 291,66</b>   | <b>-85 591,99</b>                |

**Główny Księgowy**  
Dzielnicego Biura Finansów  
Odwiaty Ursynów m.st. Warszawy  
(główny księgowy)

2026.03.30  
(rok, miesiąc, dzień)

**dyrektor**  
Dzielnicego Biura Finansów  
Odwiaty Ursynów m.st. Warszawy.....  
(kierownik jednostki)

Wydruk z Modułu Księgowość - program u: © QNT Systemy Informatyczne Sp. z o.o. ul. Knurowska 19, 41-800 Zabrze.

STARSZY EKSPERT  
ds. finansów

Katarzyna K...

II.1.1.a. Rzeczowy majątek trwały - zmiany w ciągu roku obrotowego

| Rzeczowy majątek trwały     | ŚRODKI TRWAŁE |  |   |                                 |                   |                    |      | Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji | RAZEM |
|-----------------------------|---------------|--|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|------|---|-------|
|                             | Grunty        | stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe |      |   |       |
| <b>Wartość początkowa</b>   |               |  |   |                                 |                   |                    |      |   |       |
| Saldo otwarcia              | 0,00          | 0,00   | 367 385,96  | 700 843,08                      | 11 570,87         | 1 232 564,05       | 0,00 | 2 312 363,96  |       |
| Zwiększenia, w tym:         | 0,00          | 0,00   | 0,00  | 24 228,00                       | 0,00              | 9 938,75           | 0,00 | 34 166,75   |       |
| Nabycie                     |               |  |   | 24228,00                        |                   | 8 438,78           |      | 32 666,78   |       |
| Inne                        |               |  |   |                                 |                   | 1 499,97           |      | 1 499,97  |       |
| Przebieżczenia              |               |  |   |                                 |                   |                    |      | 0,00  |       |
| Zmniejszenia, w tym:        | 0,00          | 0,00   | 0,00  | 20 560,73                       | 866,20            | 53 654,79          | 0,00 | 75 081,72   |       |
| Likwidacja i sprzedaż       |               |  |   | 4 345,38                        | 866,20            | 18 593,07          |      | 23 804,65   |       |
| Inne                        |               |  |   | 16 215,35                       |                   | 35 061,72          |      | 51 277,07   |       |
| Saldo zamknięcia            | 0,00          | 0,00   | 367 385,96  | 704 510,35                      | 10 704,67         | 1 188 848,01       | 0,00 | 2 271 448,99  |       |
| <b>Umorzenie</b>            |               |  |   |                                 |                   |                    |      |   |       |
| Saldo otwarcia              | 0,00          | 0,00   | 105 930,45  | 567 109,96                      | 11 570,87         | 1 055 942,45       | 0,00 | 1 740 553,73  |       |
| Zwiększenia, w tym:         | 0,00          | 0,00   | 9 184,65  | 47 202,86                       | 0,00              | 91 534,88          | 0,00 | 147 922,39  |       |
| Amortyzacja okresu          |               |  |   | 22 974,86                       |                   | 81 596,13          |      | 113 755,64  |       |
| Inne                        |               |  |   | 24228,00                        |                   | 9 938,75           |      | 34 166,75   |       |
| Przebieżczenia              |               |  |   |                                 |                   |                    |      | 0,00  |       |
| Zmniejszenia, w tym:        | 0,00          | 0,00   | 0,00  | 20 560,73                       | 866,20            | 53 654,79          | 0,00 | 75 081,72   |       |
| Likwidacja i sprzedaż       |               |  |   | 4 345,38                        | 866,20            | 18 593,07          |      | 23 804,65   |       |
| Inne                        |               |  |   | 16 215,35                       |                   | 35 061,72          |      | 51 277,07   |       |
| Saldo zamknięcia            | 0,00          | 0,00   | 115 115,10  | 593 752,09                      | 10 704,67         | 1 093 822,54       | 0,00 | 1 813 394,40  |       |
| <b>Odpisy aktualizujące</b> |               |  |   |                                 |                   |                    |      |   |       |
| Saldo otwarcia              |               |  |   |                                 |                   |                    |      | 0,00  |       |
| Zwiększenia                 |               |  |   |                                 |                   |                    |      | 0,00  |       |
| Zmniejszenia                |               |  |   |                                 |                   |                    |      | 0,00  |       |
| Saldo zamknięcia            | 0,00          | 0,00   | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00 | 0,00  |       |
| <b>Wartość netto</b>        |               |  |   |                                 |                   |                    |      |   |       |
| Saldo otwarcia              | 0,00          | 0,00   | 261 455,51  | 133 733,12                      | 0,00              | 176 621,60         | 0,00 | 571 810,23  |       |
| Saldo zamknięcia            | 0,00          | 0,00   | 252 270,86  | 110 758,26                      | 0,00              | 95 025,47          | 0,00 | 458 054,59  |       |

STARZY REFERENT  
 ds. (oziliczenia) umów i VAT  
 oraz likwidatory

Krzysztof Dąbrowski

Przedszkole Nr 351 im. Wandy Chotomskiej  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 r.  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.1.1.b. Wartości niematerialne i prawne - zmiany w ciągu roku obrotowego

| WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | Wartości niematerialne i prawne ogółem |
|---------------------------------|--|
| <b>Wartość początkowa</b>       |  |
| <b>Saldo otwarcia</b>           | <b>1 599,00</b>                        |
| <b>Zwiększenia, w tym:</b>      | <b>0,00</b>                            |
| <i>Nabycie</i>                  |  |
| <i>Inne</i>                     |  |
| <b>Zmniejszenia, w tym:</b>     | <b>0,00</b>                            |
| <i>Likwidacja i sprzedaż</i>    |  |
| <i>Inne</i>                     |  |
| <b>Saldo zamknięcia</b>         | <b>1 599,00</b>                        |
| <b>Umorzenie</b>                |  |
| <b>Saldo otwarcia</b>           | <b>1 599,00</b>                        |
| <b>Zwiększenia, w tym:</b>      | <b>0,00</b>                            |
| <i>Amortyzacja okresu</i>       |  |
| <i>Inne</i>                     |  |
| <b>Zmniejszenia, w tym:</b>     | <b>0,00</b>                            |
| <i>Likwidacja i sprzedaż</i>    |  |
| <i>Inne</i>                     |  |
| <b>Saldo zamknięcia</b>         | <b>1 599,00</b>                        |
| <b>Odpisy aktualizujące</b>     |  |
| <b>Saldo otwarcia</b>           |  |
| <i>Zwiększenia</i>              |  |
| <i>Zmniejszenia</i>             |  |
| <b>Saldo zamknięcia</b>         | <b>0,00</b>                            |
| <b>Wartość netto</b>            |  |
| <b>Saldo otwarcia</b>           | <b>0,00</b>                            |
| <b>Saldo zamknięcia</b>         | <b>0,00</b>                            |

STARSZY REFERENT  
ds. rozliczania umów i VAT  
oraz likwidatury  
*Krzysztof Dąbrowski*

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

## II.1.1.c. Informacja o zasobach dóbr kultury (zabytkach)

| Wyszczególnienie                             | Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuk plastycznych, rzemiosła artystycznego, numizmaty, pamiątki historyczne, materiały biblioteczne, instrumenty muzyczne, wytwory sztuki ludowej) | Zabytki nieruchome (w szczególności: dzieła architektury i budownictwa, pomniki, tablice pamiątkowe, cmentarze, parki i ogrody, obiekty techniki) | Zabytki archeologiczne (w szczególności: pozostałości terenowe pradziejowego i historycznego osadnictwa, kurhany, relikty działalności gospodarczej, religijnej i artystycznej) | Ogółem |
|--|--|---|---|--------|
| <b>Wartość początkowa</b>                    |  |   |   |        |
| <b>Wartość początkowa na początek okresu</b> | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| <b>Zwiększenia</b>                           | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 1. Zakup                                     |  |   |   | 0,00   |
| 2. Inne                                      |  |   |   | 0,00   |
| <b>Zmniejszenia</b>                          | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 1. Sprzedaż                                  |  |   |   | 0,00   |
| 2. Przekazanie                               |  |   |   | 0,00   |
| 3. Inne (likwidacja)                         |  |   |   | 0,00   |
| <b>Wartość początkowa na koniec okresu</b>   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| <b>Odpisy aktualizujące</b>                  |  |   |   |        |
| <b>Odpisy na początek okresu</b>             | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| <b>Zwiększenia</b>                           |  |   |   | 0,00   |
| 1.   |  |   |   |        |
| <b>Zmniejszenia</b>                          |  |   |   | 0,00   |
| 1. Sprzedanych                               |  |   |   |        |
| 2. Zlikwidowanych                            |  |   |   |        |
| 3. Inne                                      |  |   |   |        |
| <b>Odpisy na koniec okresu</b>               | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |

STARSZY SPECJALISTA  
ds. finansowo-księgowych

Katarzyna Korczyńska

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

## II.1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, o ile jednostka

| Treść         | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Uwagi |
|---------------|-----------------------|---------------------|-------|
| Środki trwałe |                       |                     |       |
| w tym:        |                       |                     |       |
| Dobra kultury |                       |                     |       |

## II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów

|   | Długoterminowe aktywa niefinansowe |                        |                           |                            | Długoterminowe aktywa finansowe         |                 |                          |                                      |
|---|------------------------------------|------------------------|---------------------------|----------------------------|---|-----------------|--------------------------|--------------------------------------|
|   | Wartości niematerialne i prawne    | Rzeczowe aktywa trwałe | Należności długoterminowe | Nieruchomości inwestycyjne | Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | Akcje i udziały | Inne papiery wartościowe | Inne długoterminowe aktywa finansowe |
| Stan na początek roku   | 0,00                               | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                                    | 0,00            | 0,00                     | 0,00                                 |
| <i>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących</i> |                                    |                        |                           |                            |   |                 |                          |                                      |
| <i>Kwota zmniejszeń odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego</i> |                                    |                        |                           |                            |   |                 |                          |                                      |
| <b>Stan na koniec roku</b>  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>            | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                          |

## II. 1.4. Grunty użytkowane wieczysto

| Treść                                  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|
| Wartość gruntów użytkowanych wieczysto |                       |                     |

STAPSZY STEFANIA IUSTA  
os. finansowo-liczniczych

Katarzyna Kowalska

**II.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**

| Wyszczególnienie   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|
| Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (ewidencja pozabilansowa) | 10 861,32             | 10 861,32           |
| w tym:   |                       |                     |
| Grunty   |                       |                     |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej  |                       |                     |
| Urządzenia techniczne i maszyny  | 9 787,06              | 9 787,06            |
| Środki transportu  |                       |                     |
| Inne środki trwałe   | 1 074,26              | 1 074,26            |

**STARSZY REFERENT**  
ds. rozliczania umów i VAT  
oraz likwidatory

**Krzysztof Dąbrowski**

II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów

| Nazwa podmiotów       | Liczba udziałów / akcji | Udział w kapitale własnym (%) | Wartość brutto udziałów/ akcji | Odpis | Wartość bilansowa udziałów/akcji | Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia poprzedniego rok | Kapitały własne na dzień 31 grudnia poprzedniego roku |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------|----------------------------------|--|---|
| Stan na początek roku |                         |                               |                                |       |                                  |  |   |
| Nazwa podmiotu        |                         |                               |                                |       |                                  |  |   |
| 1.                    |                         |                               |                                |       |                                  |  |   |
| 2.                    |                         |                               |                                |       |                                  |  |   |
| ...                   |                         |                               |                                |       |                                  |  |   |
| <b>Razem</b>          |                         |                               | 0,00                           |       | 0,00                             |  |   |
| Nazwa podmiotów       | Liczba udziałów / akcji | Udział w kapitale własnym (%) | Wartość brutto udziałów/ akcji | Odpis | Wartość bilansowa udziałów/akcji | Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia poprzedniego rok | Kapitały własne na dzień 31 grudnia poprzedniego roku |
| Stan na koniec roku   |                         |                               |                                |       |                                  |  |   |
| Nazwa podmiotu        |                         |                               |                                |       |                                  |  |   |
| 1.                    |                         |                               |                                |       |                                  |  |   |
| 2.                    |                         |                               |                                |       |                                  |  |   |
| ...                   |                         |                               |                                |       |                                  |  |   |
| <b>Razem</b>          |                         |                               | 0,00                           |       | 0,00                             |  |   |

II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności

| Wyszczególnienie odpisów z tytułu               | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |                 | Stan na koniec roku |
|---|--|-----------------|---------------------|
|   | Zwiększenia                                  | Wykorzystanie * |                     |
| 1. Należności długoterminowe                    |  |                 | 0,00                |
| w tym: należności finansowe (pozywki zagrożone) |  |                 | 0,00                |
| 2. Należności krótkoterminowe                   |  |                 | 487,00              |
| w tym: należności finansowe (pozywki zagrożone) |  |                 | 0,00                |
| 3. Należności alimentacyjne                     |  |                 | 0,00                |
| <b>Razem:</b>                                   | 487,00                                       | 0,00            | 487,00              |

\* Wykorzystanie odpisu następuje, gdy należność objęta odpisem zostanie umorzona, przedawni się lub zostanie uznana za nieściągalną (art 35b ust 3 UoR).

\*\* Rozwiązanie odpisu następuje, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpisu aktualizujący (art 35c UoR) - nastąpiła zapłata lub utworzony odpis stał się zbędny.



**II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności**

| Wyszczególnienie   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|
| <b>Zobowiązania finansowe</b>  |                       |                     |
| · powyżej 1 roku do 3 lat  |                       |                     |
| · powyżej 3 do 5 lat   |                       |                     |
| · powyżej 5 lat  |                       |                     |
| <b>Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |
| · powyżej 1 roku do 3 lat  |                       |                     |
| · powyżej 3 do 5 lat   |                       |                     |
| · powyżej 5 lat  |                       |                     |
| <b>Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |
| · powyżej 1 roku do 3 lat  |                       |                     |
| · powyżej 3 do 5 lat   |                       |                     |
| · powyżej 5 lat  |                       |                     |
| <b>RAZEM:</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |

**II.1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny**

| Tytuł zobowiązania                         | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego |                       |                     |
| Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego   |                       |                     |
| <b>RAZEM:</b>                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |

STARSZY PRZEDKOLENIEC,  
ds. finansowo-księgowych  
*Katarzyna Korczyńska*



## II.1.12.b. Wykaz spraw spornych z tytułu zobowiązań warunkowych

| Kategoria   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|
| na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa   |                       |                     |
| za grunty wydzielone pod drogi  |                       |                     |
| za wywłaszczenie nieruchomości  |                       |                     |
| na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)                                    |                       |                     |
| na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania  |                       |                     |
| za grunty zajęte pod drogi  |                       |                     |
| za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę  |                       |                     |
| na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z gruntu  |                       |                     |
| <b>Inne sprawy sporne, w tym:</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |
| <i>o zasiedzenie</i>  |                       |                     |
| <i>z tyt. zwrotu nieruchomości</i>  |                       |                     |
| <i>za niedostarczenie lokalu socjalnego</i>   |                       |                     |
| <i>odszkod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz utratę wartości sprzedanych lokali, zapłatę wykupu lokalu użytkowego</i> |                       |                     |
| <i>z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)</i>   |                       |                     |
| <i>z tyt. odmowy wydania zezwolenia</i>   |                       |                     |
| <i>z tyt. poniesionych nakładów</i>   |                       |                     |
| <i>z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji</i>   |                       |                     |
| <i>z tyt. utraty praw własności</i>   |                       |                     |
| <i>z tyt. przewlekłości postępowania sądowego</i>   |                       |                     |
| <i>z tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości</i>  |                       |                     |
| <i>kary umowne</i>  |                       |                     |
| <i>za użytkowanie wieczyste</i>   |                       |                     |
| <i>odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych</i>  |                       |                     |
| <i>roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy</i>  |                       |                     |
| <i>odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu</i>   |                       |                     |
| <i>odszk. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy, rozwiązanie umowy</i>   |                       |                     |
| <i>odszkod. z tyt. umowy dzierżawy</i>  |                       |                     |
| <i>odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości</i>  |                       |                     |
| <i>pozostałe</i>  |                       |                     |
| <b>RAZEM:</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |

STARSZY SPRAWOZDAWCA  
do sprawozdania finansowego

Materiały Kontyngencyjne

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

## II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne

| Rozliczenia międzyokresowe czynne  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|
| <b>Razem długoterminowe</b>  | <b>110,28</b>         | <b>215,34</b>       |
| Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie                    |                       |                     |
| Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne  |                       |                     |
| Koszty konserwacji i remontów  |                       |                     |
| Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,..)  |                       |                     |
| Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)   |                       |                     |
| Abonamenty   | 110,28                | 215,34              |
| Ubezpieczenia  |                       |                     |
| Prenumeraty  |                       |                     |
| Najem lokali   |                       |                     |
| Inne   |                       |                     |
| <b>Razem krótkoterminowe</b>   | <b>1 887,78</b>       | <b>2 765,05</b>     |
| Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie                    |                       |                     |
| Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne  |                       |                     |
| Koszty konserwacji i remontów  |                       |                     |
| Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej,..)  |                       |                     |
| Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)   | 1 887,78              |                     |
| Abonamenty   |                       | 2 765,05            |
| Ubezpieczenia  |                       |                     |
| Prenumeraty, publikatory aktów prawnych  |                       |                     |
| Najem lokali   |                       |                     |
| Inne (zakup czasu antenowego, opłata za karty parkingowe, znaczki pocztowe, ubezp. wolontariatu, opłaty za wyk. badań fizykochem., plakaty, zaproszenia, ogłoszenia, itp.) |                       |                     |
| <b>RAZEM</b>   | <b>1 998,06</b>       | <b>2 980,39</b>     |

STANISŁAW...  
 do. finansowe...  
 ...

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

## II.1.13.b. Rozliczenia międzyokresowe przychodów i rozliczenia międzyokresowe bierne

| Rozliczenia międzyokresowe  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|
| <b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>                              | <b>0,00</b>           | <b>138,40</b>       |
| <i>przychody za zajęcie pasa drogowego</i>  |                       |                     |
| <i>przychody z tyt. użytkowania wieczystego</i>                                   |                       |                     |
| <i>przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności</i> |                       |                     |
| <i>wykup lokali, budynków</i>   |                       |                     |
| <i>sprzedaż lokali mieszkaniowych, użytkowych</i>                                 |                       |                     |
| <i>wpłaty z ZUS za pensjonariuszy</i>   |                       |                     |
| <i>pozostałe</i>  |                       | 138,40              |
| <b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne</b>                                  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |
| <i>naprawy gwarancyjne</i>  |                       |                     |
| <i>usługi wykonane a niezafakturowane</i>   |                       |                     |
| <i>w tym: koszty mediów</i>   |                       |                     |
| <i>pozostałe</i>  |                       |                     |
| <b>RAZEM</b>  | <b>0,00</b>           | <b>138,40</b>       |

## II.1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w

|                                  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|----------------------------------|-----------------------|---------------------|
| Otrzymane poręczenia i gwarancje |                       |                     |
| <b>Razem:</b>                    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |

## II.1.15. Informacja o kwocie wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze\*

| Wyszczególnienie        | Kwota wypłaty w roku poprzednim | Kwota wypłaty w roku bieżącym |
|-------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Świadczenia pracownicze | 201 414,31                      | 80 787,92                     |

\* płatności wynikające z obowiązku wykonania świadczeń na rzecz pracowników (odprawy emerytalne, odprawy pośmiertne, ekwiwalent za urlop, nagrody jubileuszowe)

SZCZEGÓLNOŚCI  
do sprawozdania finansowego

Katarzyna Karol

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

## II.1.16. Inne informacje

## II.1.16.a. Inwestycje finansowe długoterminowe i krótkoterminowe - zmiany w ciągu roku obrotowego

| Aktywa finansowe                          | Długoterminowe aktywa finansowe |                          |                                      | Nieruchomości inwestycyjne | Krótkoterminowe aktywa finansowe |                          |                                       | Razem |
|---|---------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------|
|   | Akcje i udziały                 | Inne papiery wartościowe | Inne długoterminowe aktywa finansowe |                            | Akcje i udziały                  | Inne papiery wartościowe | Inne krótkoterminowe aktywa finansowe |       |
| Stan na początek roku                     | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                                  | 0,00  |
| Zwiększenia                               | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                                  | 0,00  |
| - przeliczenia                            |                                 |                          |                                      |                            |                                  |                          |                                       | 0,00  |
| - nabycie                                 |                                 |                          |                                      |                            |                                  |                          |                                       | 0,00  |
| - przeniesienie                           |                                 |                          |                                      |                            |                                  |                          |                                       | 0,00  |
| Zmniejszenia                              | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                                  | 0,00  |
| - odpisy z tytułu trwałej utraty wartości |                                 |                          |                                      |                            |                                  |                          |                                       | 0,00  |
| - przeliczenia                            |                                 |                          |                                      |                            |                                  |                          |                                       | 0,00  |
| - sprzedaż                                |                                 |                          |                                      |                            |                                  |                          |                                       | 0,00  |
| - likwidacja                              |                                 |                          |                                      |                            |                                  |                          |                                       | 0,00  |
| - przeniesienie                           |                                 |                          |                                      |                            |                                  |                          |                                       | 0,00  |
| Stan na koniec roku                       | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00                       | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                                  | 0,00  |

Szanowny Panie Dyrektore,  
 Szanowny Panie Wice Dyrektore,  
 Szanowni Państwo Członkowie Zarządu,  
 Szanowni Państwo Członkowie Rady Nadzorczej,

Magdalena Kowalska

## II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto

| Kategoria   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług  | 5 165,09              | 2 322,44            |
| Należności od budżetów  |                       |                     |
| Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                |                       |                     |
| Pozostałe należności, w tym:  | 0,00                  | 0,00                |
| należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)                           | 0,00                  | 0,00                |
| wartość brutto  |                       |                     |
| odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej             |                       |                     |
| z tytułu pożyczek mieszkaniowych.   |                       |                     |
| dochody budżetowe   |                       |                     |
| wadła i kaucje  |                       |                     |
| Inne  |                       |                     |
| Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                       |                     |
| <b>Razem:</b>   | <b>5 165,09</b>       | <b>2 322,44</b>     |

## II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów

| Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynoszą: |                                |
|--|--------------------------------|
| Stan na początek roku  | Stan na koniec roku obrotowego |
| 0,00   | 0,00                           |

II.2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie poniesiony w okresie  
( środki trwale wytworzone siłami własnymi )

| Treść   | Rok poprzedni | Rok obrotowy |
|---|---------------|--------------|
| Środki trwale oddane do użytkowania na dzień bilansowy: |               |              |
| Środki trwale w budowie na dzień bilansowy:             |               |              |
| w tym:  |               |              |
| skapitalizowane odsetki                                 |               |              |
| skapitalizowane różnice kursowe                         |               |              |

Sygnatura i pieczęć  
ds. finansowo-księgowy

Katarzyna Koranyi

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia


## II.2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

|  | Obroty roku poprzedniego | Obroty roku bieżącego |
|--|--------------------------|-----------------------|
| <b>Przychody</b>   | 0,00                     | 0,00                  |
| <i>o nadzwyczajnej wartości</i>  | 0,00                     | 0,00                  |
| <i>w tym:</i>  |                          |                       |
|  |                          |                       |
|  |                          |                       |
|  |                          |                       |
| <i>które wystąpiły incydentalnie</i>   | 0,00                     | 0,00                  |
| <i>w tym:</i>  |                          |                       |
|  |                          |                       |
|  |                          |                       |
| <b>Koszty</b>  | 153 413,00               | 232 095,00            |
| <i>o nadzwyczajnej wartości</i>  | 0,00                     | 0,00                  |
| <i>w tym:</i>  |                          |                       |
|  |                          |                       |
|  |                          |                       |
| <i>które wystąpiły incydentalnie</i>   | 153 413,00               | 232 095,00            |
| <i>w tym:</i>  |                          |                       |
|  |                          |                       |
|  |                          |                       |
| <i>koszty związane z rosyjską agresją na Ukrainę, w tym koszty udzielonej pomocy</i> | 153 413,00               | 221 035,00            |
|  |                          |                       |
| <b>Odszkodowanie</b>   |                          | 11 060,00             |

## 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

| Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych | Uwagi                 |                     |
|---|-----------------------|---------------------|
|   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|   |                       |                     |

Sąd Rejonowy dla M. St. w Warszawie  
 XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego  
 KRS 0000363287, NIP 525-252-525, REGON 141985314  
 ul. Chałubińskiego 1, 00-611 Warszawa, tel. 22 638 42 62, fax 22 638 42 63  
 e-mail: sekretariat@krs.gov.pl, www.krs.gov.pl



## II.2.5. Inne informacje

## II.2.5.a. Struktura przychodów

| Struktura przychodów (RZiS)   | Obroty roku poprzedniego | Obroty roku bieżącego |
|---|--------------------------|-----------------------|
| <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:</b>  | <b>768 309,89</b>        | <b>995 747,69</b>     |
| przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową                               | 58 936,00                | 60 090,00             |
| opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste  |                          |                       |
| przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu   |                          |                       |
| przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową                                 | 709 373,89               | 935 657,69            |
| sprzedaż usług  |                          |                       |
| dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych      |                          |                       |
| przychody z tytułu inwestycji liniowych   |                          |                       |
| inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)                   |                          |                       |
| <b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)</b>             | <b>207,76</b>            | <b>982,33</b>         |
| <b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>                                       |                          |                       |
| <b>Przychody netto ze sprzedaży towarów</b>   |                          |                       |
| <b>Dotacje na finansowanie działalności podstawowej</b>   |                          |                       |
| <b>Przychody z tytułu dochodów budżetowych</b>  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>           |
| Podatki i opłaty lokalne, w tym:  | 0,00                     | 0,00                  |
| <i>podatek od nieruchomości</i>   |                          |                       |
| <i>podatek od środków transportu</i>  |                          |                       |
| <i>podatek od czynności cywilno-prawnych</i>  |                          |                       |
| <i>podatek rolny, leśny</i>   |                          |                       |
| <i>opłata targowa</i>   |                          |                       |
| <i>opłata skarbową</i>  |                          |                       |
| <i>inne</i>   |                          |                       |
| Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:                                       | 0,00                     | 0,00                  |
| <i>udział w podatku dochodowym od osób fizycznych</i>   |                          |                       |
| <i>udział w podatku dochodowym od osób prawnych</i>   |                          |                       |
| Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:  | 0,00                     | 0,00                  |
| <i>przychody z tytułu dotacji</i>   |                          |                       |
| <i>przychody z tytułu subwencji</i>   |                          |                       |
| Pozostałe przychody, w tym:   | 0,00                     | 0,00                  |
| <i>przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej</i>                         |                          |                       |
| <i>przychody z tyt. odszkodowań</i>   |                          |                       |
| <i>przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDz, żłobki, przedszkola...)</i>                             |                          |                       |
| <i>przychody z tyt. opłat za strefę płatnego parkowania</i>   |                          |                       |
| <i>przychody z tyt. mandatów</i>  |                          |                       |
| <i>przychody z tyt. opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów</i>                                       |                          |                       |
| <i>przychody z tytułu porozumień między gminami</i>   |                          |                       |
| <i>przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu</i>   |                          |                       |
| <i>przychody z tyt. opłat komunikacyjnych</i>   |                          |                       |
| <i>przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego</i>  |                          |                       |
| <i>przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji oświatowej</i>   |                          |                       |
| <i>przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych</i>   |                          |                       |
| <i>opłaty za odpady komunalne</i>   |                          |                       |
| <i>inne (z tyt. wydania legitymacji, zaświadczeń, z tyt. egzaminów, z tyt. licencji przewozowych)</i> |                          |                       |
| <b>Razem:</b>   | <b>768 517,65</b>        | <b>996 730,02</b>     |

STARSZY FUNKCYONARIUSZ  
 ds. Sprawozdań i Informacji

Barbara Krawiec



## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

## II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych

| Usługi obce  | Obroty roku poprzedniego | Obroty roku bieżącego |
|--|--------------------------|-----------------------|
| Zakup usług remontowych § 427  | 150 120,53               | 235 302,13            |
| Zakup usług zdrowotnych § 428  |                          |                       |
| Zakup usług pozostałych § 430  | 117 129,92               | 80 734,20             |
| Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych jednostek s. terytorialnego § 433                                  |                          |                       |
| Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych § 434 |                          |                       |
| Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436   | 221,40                   | 204,18                |
| Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438   |                          |                       |
| Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i opinii § 439  | 1 025,82                 | 1 662,96              |
| Opłaty za administrowanie i czyszcze za budynki, lokale i pomieszczenia garażowe § 440                                     |                          |                       |
| Inne   |                          |                       |
| <b>Razem</b>   | <b>268 497,67</b>        | <b>317 903,47</b>     |

## II. 2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne

| Pozostałe przychody operacyjne   | Obroty roku poprzedniego | Obroty roku bieżącego |
|--|--------------------------|-----------------------|
| <b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:</b>  | 0,00                     | 0,00                  |
| <i>sprzedaż lokali lub nieruchomości</i>   |                          |                       |
| <i>sprzedaż pozostałych składników majątkowych</i>   |                          |                       |
| <i>opłaty z tyt. przekształcenia wieczystego gruntu w prawo własności</i>  |                          |                       |
| <b>Dotacje</b>   |                          |                       |
| <b>Inne przychody operacyjne, w tym:</b>   | 14 561,13                | 3 446,51              |
| <i>opłaty za dzierżawę, najem nie związane z działalnością statutową</i>   |                          |                       |
| <i>opłaty za wyżywienie nie związane z działalnością statutową</i>   |                          |                       |
| <i>kary umowne, odszkodowania</i>  |                          |                       |
| <i>odpisane przedawnione, nieściągnięte, umorzone zobowiązania</i>   |                          |                       |
| <i>darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe</i>  |                          |                       |
| <i>rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności</i>   |                          |                       |
| <i>rozwiązanie rezerw na zobowiązania</i>  |                          |                       |
| <i>rozwiązanie odpisów aktualizujących śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</i>   |                          |                       |
| <i>równowartość odpisów amortyzacyjnych od śr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie przez samorządowy zakład budżetowy, a także od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na sfinansowanie których samorządowy zakład budżetowy otrzymał śr. pieniężne</i>   |                          |                       |
| <i>inne (zwroty kosztów sądowych, komorniczych lub zastępstwa procesowego, wynagrodzenie dla płatnika za terminową zapłatę, opłaty za ksero, przychody z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatku VAT, zwroty VAT z lat. ub., zwroty kosztów upomnienia, nadwyżki inwentar., sprzedaż złomu, makulatury, sprzedaż materiałów, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.)</i> | 14 561,13                | 3 446,51              |
| <b>Razem</b>   | <b>14 561,13</b>         | <b>3 446,51</b>       |

Przedszkole nr 351  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025r.  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.d. Pozostałe koszty operacyjne

| Pozostałe koszty operacyjne  | Obroty roku poprzedniego | Obroty roku bieżącego |
|--|--------------------------|-----------------------|
| Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku (§ 607, § 608)  |                          |                       |
| <b>Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b>   | <b>346,98</b>            | <b>11 658,50</b>      |
| <b>Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych</b>  |                          |                       |
| <b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:</b>  | <b>0,00</b>              | <b>368,00</b>         |
| <i>utworzenie odpisów aktual. śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych</i>  |                          |                       |
| <i>odpis aktualizujący wartość nieruchomości inwestycyjnych</i>  |                          |                       |
| <i>odpis aktualizujący wartość należności</i>  |                          | 368,00                |
| <i>umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej</i>   |                          |                       |
| <b>Inne koszty operacyjne, w tym:</b>  | <b>346,98</b>            | <b>11 290,50</b>      |
| <i>z tyt. zaokrąglenia podatków (w szczególności VAT)</i>  |                          |                       |
| <i>utworzonych rezerw na zobowiązania</i>  |                          |                       |
| <i>zapłacone odszkodowania, kary i grzywny</i>   |                          |                       |
| <i>nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe</i>  |                          |                       |
| <i>inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty notarialne, skarbowe, niedobory inwentaryzacyjne uznane za niezawinione, odszkodowania w sprawach o roszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych, wartość sprzedanych materiałów itp..)</i> | 346,98                   | 11 290,50             |

II.2.5.e. Przychody finansowe

|  | Obroty roku poprzedniego | Obroty roku bieżącego |
|--|--------------------------|-----------------------|
| <b>Dywidendy i udziały w zyskach</b>   |                          |                       |
| <b>Odsetki, w tym:</b>   | <b>101,54</b>            | <b>46,24</b>          |
| <i>odsetki za zwłokę w zaplacie należności, odsetki od rat kapitałowych i zaległości w spłacie należności z tyt. wykupu lokali użytkowych, odsetki ustawowe z wyroków sądowych, odsetki od należności podatkowych itp.</i> | 101,54                   | 46,24                 |
| <i>odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat</i>   |                          |                       |
| <b>Inne, w tym:</b>  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>           |
| <i>zysk na sprzedaży udziałów i akcji</i>  |                          |                       |
| <i>dotatnie różnice kursowe</i>  |                          |                       |
| <i>rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności</i>   |                          |                       |
| <i>rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych</i>   |                          |                       |
| <i>umorzone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek</i>  |                          |                       |
| <i>rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań</i>   |                          |                       |
| <i>pozostałe przychody finansowe.</i>  |                          |                       |
| <b>Razem</b>   | <b>101,54</b>            | <b>46,24</b>          |

II.2.5.f. Koszty finansowe

|   | Obroty roku poprzedniego | Obroty roku bieżącego |
|---|--------------------------|-----------------------|
| <b>Odsetki, w tym:</b>  | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>           |
| <i>odsetki od kredytów i pożyczek</i>   |                          |                       |
| <i>odsetki od zobowiązań</i>  |                          |                       |
| <b>Inne, w tym:</b>   | <b>0,00</b>              | <b>119,00</b>         |
| <i>korekty podatków</i>   |                          |                       |
| <i>korekty błędnych naliczeń odpłatności</i>  |                          |                       |
| <i>ujemne różnice kursowe</i>   |                          |                       |
| <i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych</i> |                          |                       |
| <i>utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności</i>                |                          | 119,00                |
| <i>utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek</i>                              |                          |                       |
| <i>umorzenie odsetek</i>  |                          |                       |
| <i>pozostałe</i>  |                          |                       |
|   | <b>0,00</b>              | <b>119,00</b>         |

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązаныmi

| Nazwa jednostki  | Stan na koniec roku obrotowego |              |           |          |
|--|--------------------------------|--------------|-----------|----------|
|  | Należności                     | Zobowiązania | Przychody | Koszty   |
| Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji w tym: | 0,00                           | 0,00         | 0,00      | 0,00     |
| .....  |                                |              |           |          |
| .....  |                                |              |           |          |
| Zakłady Opieki Zdrowotnej                                    |                                |              |           |          |
| Instytucje Kultury   |                                |              |           | 2 220,00 |
| <b>RAZEM:</b>  |                                |              |           |          |

II.3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

II.3.1. Informacja o stanie zatrudnienia (osoby)

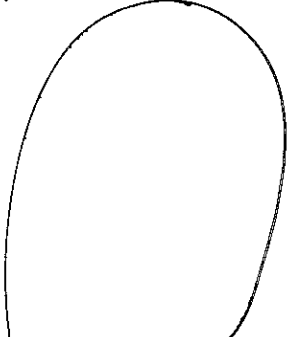
| Wyszczególnienie  | Stan zatrudnienia na koniec roku poprzedniego (osoby) | Stan zatrudnienia na koniec roku obrotowego (osoby) |
|-------------------|---|---|
| Pracownicy ogółem | 68,00   | 69,00   |

II.3.2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

| L.p. | Opis zdarzenia | Kwota | Przyczyna ujęcia w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego | Wpływ na sprawozdanie finansowe |
|------|----------------|-------|--|---------------------------------|
| 1.   |                |       |  |                                 |
| 2.   |                |       |  |                                 |
| 3.   |                |       |  |                                 |
| 4.   |                |       |  |                                 |
| 5.   |                |       |  |                                 |
| 6.   |                |       |  |                                 |
| 7.   |                |       |  |                                 |
| 8.   |                |       |  |                                 |

II.3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

| L.p. | Opis zdarzenia | Kwota | Przyczyna nieuwzględnienia w sprawozdaniu finansowym | Wpływ na sprawozdanie finansowe |
|------|----------------|-------|--|---------------------------------|
| 1.   |                |       |  |                                 |
| 2.   |                |       |  |                                 |
| 3.   |                |       |  |                                 |
| 4.   |                |       |  |                                 |
| 5.   |                |       |  |                                 |
| 6.   |                |       |  |                                 |
| 7.   |                |       |  |                                 |
| 8.   |                |       |  |                                 |

  
 Dyrektor  
 Dzielnicowego Biura Finansów  
 Oświaty Ursynów m.st. Warszawy  
 Marek Siermiński  
 (kierownik jednostki)

2026.03.31  
 (rok, miesiąc, dzień)

Główny Księgowy  
 Dzielnicowego Biura Finansów  
 Oświaty Ursynów m.st. Warszawy  
 Agnieszka Gimołowaka