

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR2 W KAMIENNEJ GÓRZE ul. Tadeusza Kościuszki 4, KAMIENNA GÓRA 58-400 Kamienna Góra		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat URZĄD MIASTA ul. Pi.Grunwaldzki 1, KAMIENNA GÓRA 58-400 Kamienna Góra	
021413059 Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2025 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	45 890,95	281 595,46	A. Fundusze	-892 984,97	-572 582,88
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	4 197 659,76	5 026 401,27
II. Rzeczowe aktywa trwałe	45 890,95	281 595,46	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-5 090 644,73	-5 598 984,15
1. Środki trwałe	45 890,95	281 595,46	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	5 090 644,73	5 598 984,15
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	240 924,20	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	45 890,95	40 671,26	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	972 948,77	915 223,29
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	972 948,77	915 223,29
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	50 121,74	99 164,58
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	22 470,00	28 145,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	634 065,94	481 430,28
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	253 879,98	281 228,94
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	467,99	817,56
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	34 072,85	61 044,95	8. Fundusze specjalne	11 943,12	24 436,93
I. Zapasy	18 238,57	33 721,53	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	11 943,12	24 436,93
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	18 238,57	33 721,53			
II. Należności krótkoterminowe	3 891,16	2 886,49			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	3 891,16	2 886,49			
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	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	11 943,12	24 436,93			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	11 943,12	24 436,93			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	79 963,80	342 640,41	Suma pasywów	79 963,80	342 640,41

Centrum Obsługi Jednostek
Gminy Miejskiej Kamienna Góra
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Gontko
(główny księgowy)

31.03.2026

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 2
Mali Optymiści
ul. T. Kościuszki 4
58-400 KAMIENNA GÓRA
tel. 797 387 921
NIP 6141602299 REGON 021413059

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR2 W KAMIENNEJ GÓRZE ul. Tadeusza Kościuszki 4, KAMIENNA GÓRA 58-400 Kamienna Góra Numer identyfikacyjny REGON 021413059	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2025 r.	Adresat URZĄD MIASTA ul. Pl.Grunwaldzki 1, KAMIENNA GÓRA 58-400 Kamienna Góra	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		441 451,00	506 372,06
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		441 451,00	506 372,06
B. Koszty działalności operacyjnej		5 583 435,62	6 106 486,10
I. Amortyzacja		5 999,69	8 479,85
II. Zużycie materiałów i energii		677 097,76	705 391,55
III. Usługi obce		193 296,87	351 733,63
IV. Podatki i opłaty		11 513,00	10 829,00
V. Wynagrodzenia		3 820 939,21	4 052 754,93
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		867 247,59	964 200,33
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		7 341,50	13 096,81
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-5 141 984,62	-5 600 114,04
D. Pozostałe przychody operacyjne		51 264,27	890,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		51 264,27	890,00
E. Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00
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		0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-5 090 720,35	-5 599 224,04
G. Przychody finansowe		75,62	239,89
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		75,62	239,89
III. Inne		0,00	0,00

H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 090 644,73	-5 598 984,15
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I - J - K)	-5 090 644,73	-5 598 984,15

Centrum Obsługi Jednostek
Gminy Miejskiej Kamienna Góra
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Gontko

(główny księgowy)

31. 03. 2026

(rok, miesiąc, dzień)

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 2
Mali Optymiści
ul. T. Kościuszki 4
58-400 KAMIENNA GÓRA
tel. 797 387 921
NIP 6141602299 REGON 021413059

(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 2
Mali Optymiści
ul. T. Kościuszki 4
58-400 KAMIENNA GÓRA
tel. 797 387 921
NIP 6141602299 REGON 021413059

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	PRZEDSZKOLE PUBLICZNE NR2 W KAMIENNEJ GÓRZE
1.2	siedzibę jednostki
	KAMIENNA GÓRA
1.3	adres jednostki
	ul. Tadeusza Kościuszki 4, KAMIENNA GÓRA 58-400 Kamienna Góra
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiotem działalności przedszkola jest działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza w stosunku do dzieci w wieku przedszkolnym.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2025 - 31-12-2025
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w następujący sposób:</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne -wg cen nabycia a w przypadku wytworzenia według kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, - rzeczowe składniki aktywów obrotowych według cen nabycia - należności – w kwocie nominalnej zapłaty - zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty <p>-rozliczenie międzyokresowe kosztów(czynne) według wartości nominalnej wynik finansowy- ustala się w sposób porównawczy:</p> <p>° stanowi on różnicę pomiędzy przychodami, a kosztami poniesionymi w ciągu roku obrotowego.</p> <p>Zarządzeniem nr 9/2025 wprowadzony został Zakładowy Plan Kont, w którym przyjęte zostały następujące metody wyceny majątku:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej niższej od kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych umarza są jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. W tym samym trybie niezależnie od wartości umarza się odzież, meble, dywany, pomoce dydaktyczne. 2. Natomiast środki trwałe amortyzowane stopniowo przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych .Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania. 3. Odpisy amortyzacyjne(umorzeniowe)dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik nr 2
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

31. 03. 2026

Centrum Obsługi Jednostek
Gminy Miejskiej Kamienna Góra
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Gontko
(główny księgowy)

Centrum Obsługi Jednostek
Gminy Miejskiej Kamienna Góra
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Gontko
(rok, miesiąc, dzień)

Centrum Obsługi Jednostek
Gminy Miejskiej Kamienna Góra
DIREKTOR
[Signature]
(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 2
Mali Optymiści
ul. T. Kościuszki 4
58-400 KAMIENNA GÓRA
tel. 797 387 921
NIP 6141602299 REGON 021413059

Załącznik nr 1 do informacji dodatkowej -PP nr 2

Tabela do pkt 1.1. Zmiany stanu wartości początkowej oraz umorzenia/amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego (3)	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości				Opielem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia					Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenia	6	7	8	9			10	11	12	13	14	15	16
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	5 781,57				0,00					0,00	5 781,57	5 781,57			5 781,57	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Grupa 0	Grunt	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00				260 811,07					0,00	260 811,07	0,00			19 886,87	0,00	240 924,20
Grupa 3	Opłaty i maszyny energoelektryczne	43 767,08				0,00					0,00	43 767,08	13 276,04			16 339,74	30 491,04	27 427,34
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	36 882,91				0,00					0,00	36 882,91	21 483,00			23 638,99	15 399,91	13 243,92
Grupa 6	Urządzenia techniczne	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, nichomności i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	465 399,23				97 614,99					0,00	563 014,22	465 399,23			563 014,22	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0				0,00					0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00

Centrum Obsługi Jednostek
Gminy Miejskiej Kamienna Góra
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Beata Gontko
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 2
Mali Optymiści
ul. T. Kościuszki 4
58-400 KAMIENNA GÓRA
tel. 797 387 921
NIP 6141602289 REGON 021413059

Załącznik nr 2 do informacji dodatkowej- PP nr 2

Tabela do pkt. 1.15. Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		
1	z tytułu wynagrodzeń i pochodnych z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnej z odrębnymi przepisami	4 422 455,55
2	świadczenia na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	16 362,96
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	253 879,98
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	199 858,00
5	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne, itp.)	183 731,65

31.03.2026

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek
Gminy Miejskiej Kamienna Góra
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Beata Gontko

Kamienna Góra
DYREKTOR
[Signature]
Kamień 100 20-000

PRZEDSZKOLE PUBLICZNE Nr 2
Mali Optymiści
ul. T. Kościuszki 4
58-400 KAMIENNA GÓRA
tel. 797 387 921