

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Żłobek Miejski nr 2
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Orzeszkowej 7, 39-400 Tarnobrzeg
1.3	adres jednostki
	ul. Orzeszkowej 7, 39-400 Tarnobrzeg
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Opieka dzienna nad dziećmi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową, jednorazowo na koniec roku. Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000zł umorzą się w 100% w momencie oddania do użytkowania. Finansuje się je ze środków na wydatki bieżące. Aktywa o wartości do 10 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów. - Należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpis aktualizujący. Odpis aktualizujący dokonywany jest do należności, których termin płatności na dzień bilansowy jest dłuższy niż 12 miesięcy. Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z naliczonymi we własnym zakresie odsetkami od zobowiązań przeterminowanych, w przypadku braku oświadczeń wierzycieli o nienaliczaniu odsetek. Nie ujmuje się w księgach rachunkowych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli ich poziom jest nieistotny (nie przekracza 0,5% sumy bilansowej).
5.	inne informacje
	Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami załącznik nr 1
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
	od Tabeli nr 1 do Tabeli nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	0
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	0
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	0
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak danych
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)
	Tabela nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak danych

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
	brak	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	brak	
c)	powyżej 5 lat	
	brak	
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	
	0	
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 występuje	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	0	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Załącznik nr 2	34 982,64
1.16.	inne informacje	
	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	
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 występuje	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	0	
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	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
3.1	Fundusz Pomocy na rzecz Ukrainy	0
3.2	Odroczone składki ZUS za m-c X,XI/2024 wraz z opłatą prolongacyjną	0,00

Główny księgowy

Kierownik jednostki

Tabela nr 1

jednostka Żłobek Miejski Nr 2, Tarnobrzeg

Zmiana wartości początkowej środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, dóbr kultury i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty (011-00)						0,00					0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (011-01,011-02)						0,00					0,00	0,00
3	Urządzenie techniczne i maszyny (od 011-03 do 011-06)						0,00					0,00	0,00
4	Środki transportu (011-07)						0,00					0,00	0,00
5	Inne środki trwałe (011-08)						0,00					0,00	0,00
6	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	0 13	22 377,17	3 969,89			1 990,00	5 959,89					0,00	28 337,06
8	0 14						0,00					0,00	0,00
9	0 16						0,00					0,00	0,00
10	Wartości niematerialne i prawne (umarzane stopniowo)						0,00					0,00	0,00
11	Wartości niematerialne i prawne (umarzane jednorazowo)						0,00					0,00	0,00

INSPEKTOR

Małgorzata Duda-Czechura

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Grzymała-Moszczyńska

Samorządowego Centrum Usług

Małgorzata Duda-Czechura

Tabela nr 2

jednostka Żłobek Miejski Nr 2, Tarnobrzeg

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfika umorzenia	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)
			Umorzenie za okres	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (071-01, 071-02)						0,00					0,00	0,00
2	Urządzenia techniczne i maszyny (071-03do 071-06)						0,00					0,00	0,00
3	Środki transportu (071-07)						0,00					0,00	0,00
4	Inne środki trwałe (071-08)						0,00					0,00	0,00
5	Wartość umorzenie środków trwałych – ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Umorzenie pozostałych środków trwałych (072)	22 377,17	3 969,89			1 990,00	5 959,89					0,00	28 337,06
7	Umorzenie zbiorów bibliotecznych (072)						0,00					0,00	0,00
8	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (072)						0,00					0,00	0,00
9	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (071-09)						0,00					0,00	0,00

INSPEKTOR

Małgorzata Durda-Czechura

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Grzymała-Moszczyńska

Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Małgorzata Durda-Czechura

Tabela nr 3

jednostka Żłobek Miejski Nr 2

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	Należności z tytułu dostaw i usług	1 230,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1 230,02
2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Ogółem	1 230,02	0,00	0,00	0,00	0,00	1 230,02

INSPEKTOR
Małgorzata Durda-Gzechura

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Anna Grzymała-Moszczyńska

MAŁGORZATA DURDA-GZECURA
Małgorzata Durda-Gzechura

**Informacja o stanie należności i zobowiązań, o przychodach i kosztach
w zakresie wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami oraz zwiększeń
i zmniejszeń funduszu jednostek Miasta Tarnobrzega w 2024 roku**

Żłobek Miejski nr 2 w Tarnobrzegu

I	<i>Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat</i>			
		kwota	pozycja w RZIS	Kontrahent
	Przychody	0,00		
	Łącznie przychody	0,00		
	Koszty			
	Łącznie koszty	0,00		

II	<i>Wykaz wzajemnych rozliczeń należności i zobowiązań między jednostkami dla sporządzenia łącznego bilansu</i>			
		kwota	pozycja w BZ	Kontrahent
	Należności			
	Łącznie należności	0,00		
	Zobowiązania			
	Łącznie zobowiązania	0,00		

III	<i>Zmiany w funduszu w tytulu nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki</i>			
		kwota	pozycja w ZZFI	Kontrahent
	Zwiększenia			
	Łącznie zwiększenia	0,00		
	Zmniejszenia			
	Łącznie zmniejszenia	0,00		

INSPEKTOR

Małgorzata Duda-Czechuru

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Grzymała-Możczyńska

Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Załącznik nr 2 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Żłobek Miejski nr 2

	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	odprawy (emerytale, rentowe, pośmiertne i inne)	0,00
2.	nagrody jubileuszowe	30 657,00
3.	ekwiwalenty za urlop	4 325,64
4.	ekwiwalenty za okulary, odzież ochronną, zapomogi z budżetu, świadczenie na start	0,00
5.	odszkodowania	0,00
	SUMA	34 982,64

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Anna Grzymała-Moszczyńska

INSPEKTOR
Monika Włodarczyk
Monika Włodarczyk

[Faint stamp and signature]

Zestawienie sald i obrotów

Szablon: Pełny zestaw danych
dane za okres od: 01.01.2024 do: 31.12.2024

Lp.	Konto	Bilans otwarcia		Stan na początek okr.		Obroty okresu		Obroty narastająco		Saldo końcowe	Suma sald analityk	
		Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct		Dt	Ct
Jednostka: złobek2		1 256 736,38	1 256 736,38	1 256 736,38	1 256 736,38	15 348 081,52	15 348 081,52	16 604 817,90	16 604 817,90	0,00	1 570 717,20	1 570 717,20
1	013	22 377,17	0,00	22 377,17	0,00	5 959,89	0,00	28 337,06	0,00	28 337,06	28 337,06	0,00
2	072	0,00	22 377,17	0,00	22 377,17	0,00	5 959,89	0,00	28 337,06	-28 337,06	0,00	28 337,06
3	130	0,00	0,00	0,00	0,00	2 460 019,98	2 460 019,98	2 460 019,98	2 460 019,98	0,00	0,00	0,00
4	135	19 020,53	0,00	19 020,53	0,00	44 388,94	37 199,80	63 409,47	37 199,80	26 209,67	26 209,67	0,00
5	201	0,00	14 377,68	0,00	14 377,68	243 976,44	244 260,37	243 976,44	258 638,05	-14 661,61	0,00	14 661,61
6	221	12 570,02	5 088,67	12 570,02	5 088,67	576 879,89	494 559,17	589 449,91	499 647,84	89 802,07	102 830,02	13 027,95
7	222	0,00	0,00	0,00	0,00	494 972,24	494 972,24	494 972,24	494 972,24	0,00	0,00	0,00
8	223	0,00	0,00	0,00	0,00	1 965 047,74	1 965 047,74	1 965 047,74	1 965 047,74	0,00	0,00	0,00
9	225	0,00	2 499,00	0,00	2 499,00	71 770,00	73 781,00	71 770,00	76 280,00	-4 510,00	0,00	4 510,00
10	229	0,00	46 919,64	0,00	46 919,64	550 294,46	558 229,28	550 294,46	605 148,92	-54 854,46	0,00	54 854,46
11	231	0,00	77 492,31	0,00	77 492,31	2 460 868,79	2 477 360,71	2 460 868,79	2 554 853,02	-93 984,23	0,00	93 984,23
12	234	789,06	0,00	789,06	0,00	38 335,80	39 124,86	39 124,86	39 124,86	0,00	0,00	0,00
13	240	0,00	0,00	0,00	0,00	63 221,61	63 221,61	63 221,61	63 221,61	0,00	0,00	0,00
14	290	0,00	1 230,02	0,00	1 230,02	0,00	0,00	0,00	1 230,02	-1 230,02	0,00	1 230,02
15	310	0,00	0,00	0,00	0,00	78 498,32	78 498,32	78 498,32	78 498,32	0,00	0,00	0,00
16	401	0,00	0,00	0,00	0,00	219 263,98	219 263,98	219 263,98	219 263,98	0,00	0,00	0,00
17	402	0,00	0,00	0,00	0,00	19 952,39	19 952,39	19 952,39	19 952,39	0,00	0,00	0,00
18	404	0,00	0,00	0,00	0,00	1 438 604,48	1 438 604,48	1 438 604,48	1 438 604,48	0,00	0,00	0,00
19	405	0,00	0,00	0,00	0,00	312 812,56	312 812,56	312 812,56	312 812,56	0,00	0,00	0,00
20	720	0,00	0,00	0,00	0,00	576 647,50	576 647,50	576 647,50	576 647,50	0,00	0,00	0,00
21	750	0,00	0,00	0,00	0,00	427,46	427,46	427,46	427,46	0,00	0,00	0,00
22	760	0,00	0,00	0,00	0,00	218,00	218,00	218,00	218,00	0,00	0,00	0,00
23	800	0,00	1 066 942,30	0,00	1 066 942,30	1 696 951,84	1 965 047,74	1 696 951,84	3 031 990,04	-1 335 038,20	0,00	1 335 038,20
24	851	0,00	19 809,59	0,00	19 809,59	38 335,80	43 599,88	38 335,80	63 409,47	-25 073,67	0,00	25 073,67
25	860	1 201 979,60	0,00	1 201 979,60	0,00	1 990 633,41	1 779 272,56	3 192 613,01	1 779 272,56	1 413 340,45	1 413 340,45	0,00
Razem		1 256 736,38	1 256 736,38	1 256 736,38	1 256 736,38	15 348 081,52	15 348 081,52	16 604 817,90	16 604 817,90	0,00	1 570 717,20	1 570 717,20

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Samorządowego Centrum Usług

Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Grzymała-Moszczyńska

INSPEKTOR

Małgorzata Durka-Gzeczko

Samorządowego Centrum Usług

Wspólnych w Tarnobrzegu

Małgorzata Durka-Gzeczko