

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole nr 18
1.2	siedzibę jednostki ul. Kościelna 3, 39-400 Tarnobrzeg
1.3	adres jednostki ul. Kościelna 3, 39-400 Tarnobrzeg
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki działalność edukacyjna
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 wieczystość 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	2 183,03
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	0,00
3.2	Odroczone składki ZUS za m-c X,XI/2024 wraz z opłatą prolongacyjną	81 942,67

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik jednostki

Tabela nr 1

Przedszkole nr 18 w Tarnobrzegu

jednostka

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)	22 849,63					0,00					0,00	22 849,63
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	22 849,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 849,63
7	0 13	235 045,18				12 217,59	12 217,59					0,00	247 262,77
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)	269,74					0,00					0,00	269,74

[Podpis]
 Anna Grzymala-Maszyńska

Samorząd Województwa Łódzkiego
 Wspólnych w Tarnobrzegu

[Podpis]
 Malgorzata Maszyńska

INSPEKTOR
[Podpis]
 Malgorzata Kosior

Tabela nr 2

Przedszkole nr 18 w Tarnobrzegu

jednostka

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)	4 638,15	2 707,55				2 707,55					0,00	7 345,70
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	4 638,15	2 707,55	0,00	0,00	0,00	2 707,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 345,70
6	Umorzenie pozostałych środków trwałych (072)	235 045,18				12 217,59	12 217,59					0,00	247 262,77
7	Umorzenie zbiorów bibliotecznych (072)						0,00					0,00	0,00
8	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (072)	269,74					0,00					0,00	269,74
9	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (071-09)						0,00					0,00	0,00

Samorządowego Rejonu Urzędu
Wspólnych w Tarnobrzegu
Anna Grzymała-Maszczyńska

Samorządowego Rejonu Urzędu
Wspólnych w Tarnobrzegu
Małgorzata Maszczyńska

INSPEKTOR
Małgorzata Kosior

Tabela nr 3

Przedszkole nr 18 w Tarnobrzegu

jednostka

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INSPEKTOR
Małgorzata Kosior

INSPEKTOR
 St. Grzymała Mazurkiewicz
Anna Grzymała Mazurkiewicz

INSPEKTOR
 St. Grzymała Mazurkiewicz
Anna Grzymała Mazurkiewicz

**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**

Przedszkole nr 18 w Tarnobrzegu

I	<i>Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat</i>			
		kwota	pozycja w RZIS	Kontrahent
	Przychody	624,00	A.VI	MOPR
	Łącznie przychody	624,00		
	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 tytule nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki</i>			
		kwota	pozycja w ZZFJ	Kontrahent
	Zwiększenia			
	Łącznie zwiększenia	0,00		
	Zmniejszenia			
	Łącznie zmniejszenia	0,00		

[Signature]
Małgorzata Mazurkiewicz

DYREKTOR
Samogardu Miasta Tarnobrzega
Współpraca w
[Signature]
Małgorzata Mazurkiewicz

INSPEKTOR
[Signature]
Małgorzata Kosiorek

Załącznik nr 2 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

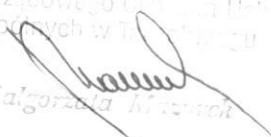
Przedszkole nr 18

	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	odprawy (emerytalne, rentowe, pośmiertne i inne)	0,00
2.	nagrody jubileuszowe	0,00
3.	ekwiwalenty za urlop	228,03
4.	ekwiwalenty za okulary, odzież ochronną, zapomogi z budżetu, świadczenie na start	1 955,00
5.	odszkodowania	0,00
	SUMA	2 183,03


Anna Grzymała-Masalska

INSPEKTOR

Krzysztof Olewinski

DYREKTOR
Samorządowego Ośrodka Pomocy Społecznej
Wspólnych w Tarnobrzegu

Małgorzata Miron

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: p18		1 553 270,69	1 553 270,69	1 553 270,69	1 553 270,69	12 002 618,48	12 002 618,48	13 555 889,17	13 555 889,17	0,00	2 016 843,91	2 016 843,91
1	011	22 849,63	0,00	22 849,63	0,00	0,00	0,00	22 849,63	0,00	22 849,63	22 849,63	0,00
2	013	235 045,18	0,00	235 045,18	0,00	12 217,59	0,00	247 262,77	0,00	247 262,77	247 262,77	0,00
3	020	269,74	0,00	269,74	0,00	0,00	0,00	269,74	0,00	269,74	269,74	0,00
4	071	0,00	4 638,15	0,00	4 638,15	0,00	2 707,55	0,00	7 345,70	-7 345,70	0,00	7 345,70
5	072	0,00	235 314,92	0,00	235 314,92	0,00	12 217,59	0,00	247 532,51	-247 532,51	0,00	247 532,51
6	130	0,00	0,00	0,00	0,00	1 772 455,44	1 772 455,44	1 772 455,44	1 772 455,44	0,00	0,00	0,00
7	135	9 734,31	0,00	9 734,31	0,00	67 516,92	66 692,29	77 251,23	66 692,29	10 558,94	10 558,94	0,00
8	201	0,00	3 515,69	0,00	3 515,69	159 119,96	160 777,70	159 119,96	164 293,39	-5 173,43	0,00	5 173,43
9	221	5 096,04	43,00	5 096,04	43,00	87 148,60	86 033,04	92 244,64	86 076,04	6 168,60	6 168,60	0,00
10	222	0,00	0,00	0,00	0,00	86 174,20	86 174,20	86 174,20	86 174,20	0,00	0,00	0,00
11	223	0,00	0,00	0,00	0,00	1 686 281,24	1 686 281,24	1 686 281,24	1 686 281,24	0,00	0,00	0,00
12	225	0,00	4 893,00	0,00	4 893,00	80 259,00	82 627,00	80 259,00	87 520,00	-7 261,00	0,00	7 261,00
13	229	0,00	50 973,36	0,00	50 973,36	430 193,52	528 053,58	430 193,52	579 026,94	-148 833,42	0,00	148 833,42
14	231	0,00	73 768,10	0,00	73 768,10	2 208 865,37	2 235 014,77	2 208 865,37	2 308 782,87	-99 917,50	0,00	99 917,50
15	234	0,00	0,00	0,00	0,00	64 883,29	64 883,29	64 883,29	64 883,29	0,00	0,00	0,00
16	240	0,00	0,00	0,00	0,00	121 979,62	121 979,62	121 979,62	121 979,62	0,00	0,00	0,00
17	310	0,00	0,00	0,00	0,00	71 043,71	71 043,71	71 043,71	71 043,71	0,00	0,00	0,00
18	400	0,00	0,00	0,00	0,00	2 707,55	2 707,55	2 707,55	2 707,55	0,00	0,00	0,00
19	401	0,00	0,00	0,00	0,00	129 539,74	129 539,74	129 539,74	129 539,74	0,00	0,00	0,00
20	402	0,00	0,00	0,00	0,00	18 485,38	18 485,38	18 485,38	18 485,38	0,00	0,00	0,00
21	404	0,00	0,00	0,00	0,00	1 333 377,86	1 333 377,86	1 333 377,86	1 333 377,86	0,00	0,00	0,00
22	405	0,00	0,00	0,00	0,00	331 357,60	331 357,60	331 357,60	331 357,60	0,00	0,00	0,00
23	720	0,00	0,00	0,00	0,00	86 893,60	86 893,60	86 893,60	86 893,60	0,00	0,00	0,00
24	750	0,00	0,00	0,00	0,00	141,16	141,16	141,16	141,16	0,00	0,00	0,00
25	751	0,00	0,00	0,00	0,00	1 555,86	1 555,86	1 555,86	1 555,86	0,00	0,00	0,00
26	760	0,00	0,00	0,00	0,00	255,00	255,00	255,00	255,00	0,00	0,00	0,00
27	800	0,00	1 170 390,16	0,00	1 170 390,16	1 366 449,99	1 686 281,24	1 366 449,99	2 856 671,40	-1 490 221,41	0,00	1 490 221,41
28	851	0,00	9 734,31	0,00	9 734,31	66 692,29	67 516,92	66 692,29	77 251,23	-10 558,94	0,00	10 558,94
29	860	1 280 275,79	0,00	1 280 275,79	0,00	1 817 023,99	1 367 565,55	3 097 299,78	1 367 565,55	1 729 734,23	1 729 734,23	0,00
Razem		1 553 270,69	1 553 270,69	1 553 270,69	1 553 270,69	12 002 618,48	12 002 618,48	13 555 889,17	13 555 889,17	0,00	2 016 843,91	2 016 843,91

[Podpis]
Małgorzata M. [nazwisko]

DYREKTOR
Samorządu Powiatu [nazwa]
Województwa [nazwa]
[Podpis]
Małgorzata M. [nazwisko]

INSPEKTOR
[Podpis]
Małgorzata Kosior