

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole nr 2
1.2	siedzibę jednostki ul. Kochanowskiego 7, 39-400 Tarnobrzeg
1.3	adres jednostki ul. Kochanowskiego 7, 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 nieumarzanych 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	1 138,99
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	65 058,70
3.2	Odroczone składki ZUS za m-c X,XI/2024 wraz z opłatą prolongacyjną	37 230,87

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik jednostki

Tabela nr 1

Przedszkole nr 2 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)	46 609,00					0,00					0,00	46 609,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (011-01,011-02)	117 912,48					0,00					0,00	117 912,48
3	Urządzenie techniczne i maszyny (od 011-03 do 011-06)	26 141,50					0,00					0,00	26 141,50
4	Środki transportu (011-07)						0,00					0,00	0,00
5	Inne środki trwałe (011-08)	3 560,00					0,00					0,00	3 560,00
6	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	194 222,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	194 222,98
7	0 13	133 104,66	4 661,19			12 217,59	16 878,78	8 797,47				8 797,47	141 185,97
8	0 14						0,00					0,00	0,00
9	0 16						0,00					0,00	0,00
10	Wartości niematerialne i prawne (umorzane stopniowo)						0,00					0,00	0,00
11	Wartości niematerialne i prawne (umorzane jednorazowo)	4 236,65					0,00					0,00	4 236,65

Samorządowe Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Agnieszka Grzymala-Moszczyńska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Małgorzata Mazurek

INSPEKTOR
Stowarzyszenia
Małgorzata Stasiak

Tabela nr 2

Przedszkole nr 2 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)	117 912,48					0,00					0,00	117 912,48
2	Urządzenia techniczne i maszyny (071-03 do 071-06)	26 141,50					0,00					0,00	26 141,50
3	Środki transportu (071-07)						0,00					0,00	0,00
4	Inne środki trwałe (071-08)	3 560,00					0,00					0,00	3 560,00
5	Wartość umorzenie środków trwałych – ogółem	147 613,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147 613,98
6	Umorzenie pozostałych środków trwałych (072)	133 104,66	4 661,19			12 217,59	16 878,78	8 797,47				8 797,47	141 185,97
7	Umorzenie zbiorów bibliotecznych (072)						0,00					0,00	0,00
8	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (072)	4 236,65					0,00					0,00	4 236,65
9	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (071-09)						0,00					0,00	0,00

CIŁOWA W. 2017
 Samorządowe Centrum Usług
 Wspólnych w Tarnobrzegu
Anna Grzymała-Moszczyńska

DYREKTOR
 Samorządowego Centrum Usług
 Wspólnych w Tarnobrzegu
Małgorzata Mazurek

INSPEKTOR
Storoda
 Małgorzata Stasiak

Tabela nr 3

Przedszkole nr 2 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

KLÓW WY KSIĘGOWY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Anna Grzymala-Moszczyńska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Małgorzata Mazurek

INSPEKTOR
Stasiak
Małgorzata Stasiak

**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 2 w Tarnobrzegu

I	<i>Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat</i>			
		kwota	pozycja w RZIS	Kontrahent
	Przychody	1 703,60	A.VI	MOPR
	Łącznie przychody	1 703,60		
	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		

Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Anna Grzymala-Moszczyńska

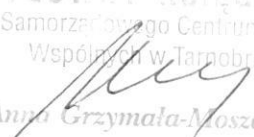
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Małgorzata Mazurek

INSPEKTOR
Stawek
Małgorzata Stasiak

Załącznik nr 2 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

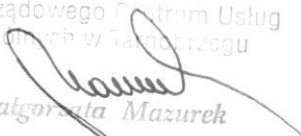
Przedszkole Nr 2

	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	odprawy (emerytale, rentowe, pośmiertne i inne - TSW)	0,00
2.	nagrody jubileuszowe	0,00
3.	ekwiwalenty za urlop	0,00
4.	ekwiwalenty za okulary, odzież ochronną, zapomogi z budżetu, świadczenie na start	1 138,99
5.	odszkodowania	0,00
	SUMA	1 138,99

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Grzymala-Moszczyńska

INSPEKTOR

Agata Krason

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Małgorzata Mazurek

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: p2		1 985 329,78	1 985 329,78	1 985 329,78	1 985 329,78	15 357 099,72	15 357 099,72	17 342 429,50	17 342 429,50	0,00	2 435 421,13	2 435 421,13
1	011	194 222,98	0,00	194 222,98	0,00	0,00	0,00	194 222,98	0,00	194 222,98	194 222,98	0,00
2	013	133 104,66	0,00	133 104,66	0,00	16 878,78	8 797,47	149 983,44	8 797,47	141 185,97	141 185,97	0,00
3	020	4 236,65	0,00	4 236,65	0,00	0,00	0,00	4 236,65	0,00	4 236,65	4 236,65	0,00
4	071	0,00	147 613,98	0,00	147 613,98	0,00	0,00	0,00	147 613,98	-147 613,98	0,00	147 613,98
5	072	0,00	137 341,31	0,00	137 341,31	8 797,47	16 878,78	8 797,47	154 220,09	-145 422,62	0,00	145 422,62
6	130	0,00	0,00	0,00	0,00	2 317 444,13	2 317 444,13	2 317 444,13	2 317 444,13	0,00	0,00	0,00
7	135	4 698,58	0,00	4 698,58	0,00	96 180,36	97 124,92	100 878,94	97 124,92	3 754,02	3 754,02	0,00
8	201	0,00	11 342,25	0,00	11 342,25	320 954,28	321 817,82	320 954,28	333 160,07	-12 205,79	0,00	12 205,79
9	221	10 127,11	0,00	10 127,11	0,00	153 571,02	152 524,63	163 698,13	152 524,63	11 173,50	11 173,50	0,00
10	222	0,00	0,00	0,00	0,00	152 718,21	152 718,21	152 718,21	152 718,21	0,00	0,00	0,00
11	223	0,00	0,00	0,00	0,00	2 164 725,92	2 164 725,92	2 164 725,92	2 164 725,92	0,00	0,00	0,00
12	225	0,00	5 460,00	0,00	5 460,00	83 216,00	87 200,00	83 216,00	92 660,00	-9 444,00	0,00	9 444,00
13	229	0,00	59 520,43	0,00	59 520,43	557 050,43	601 693,53	557 050,43	661 213,96	-104 163,53	0,00	104 163,53
14	231	0,00	87 160,53	0,00	87 160,53	2 605 302,68	2 627 261,34	2 605 302,68	2 714 421,87	-109 119,19	0,00	109 119,19
15	234	1 950,00	0,00	1 950,00	0,00	75 145,57	76 945,57	77 095,57	76 945,57	150,00	150,00	0,00
16	240	0,00	44,61	0,00	44,61	169 949,15	169 904,54	169 949,15	169 949,15	0,00	0,00	0,00
17	300	0,00	0,00	0,00	0,00	1 278,22	1 278,22	1 278,22	1 278,22	0,00	0,00	0,00
18	310	0,00	0,00	0,00	0,00	122 696,75	122 696,75	122 696,75	122 696,75	0,00	0,00	0,00
19	401	0,00	0,00	0,00	0,00	226 741,28	226 741,28	226 741,28	226 741,28	0,00	0,00	0,00
20	402	0,00	0,00	0,00	0,00	82 771,54	82 771,54	82 771,54	82 771,54	0,00	0,00	0,00
21	404	0,00	0,00	0,00	0,00	1 529 454,41	1 529 454,41	1 529 454,41	1 529 454,41	0,00	0,00	0,00
22	405	0,00	0,00	0,00	0,00	394 449,38	394 449,38	394 449,38	394 449,38	0,00	0,00	0,00
23	720	0,00	0,00	0,00	0,00	153 281,40	153 281,40	153 281,40	153 281,40	0,00	0,00	0,00
24	750	0,00	0,00	0,00	0,00	193,58	193,58	193,58	193,58	0,00	0,00	0,00
25	751	0,00	0,00	0,00	0,00	1 046,00	1 046,00	1 046,00	1 046,00	0,00	0,00	0,00
26	760	0,00	0,00	0,00	0,00	289,62	289,62	289,62	289,62	0,00	0,00	0,00
27	800	0,00	1 530 198,09	0,00	1 530 198,09	1 789 708,01	2 164 725,92	1 789 708,01	3 694 924,01	-1 905 216,00	0,00	1 905 216,00
28	851	0,00	6 648,58	0,00	6 648,58	98 792,92	94 380,36	98 792,92	101 028,94	-2 236,02	0,00	2 236,02
29	860	1 636 989,80	0,00	1 636 989,80	0,00	2 234 462,61	1 790 754,40	3 871 452,41	1 790 754,40	2 080 698,01	2 080 698,01	0,00
Razem		1 985 329,78	1 985 329,78	1 985 329,78	1 985 329,78	15 357 099,72	15 357 099,72	17 342 429,50	17 342 429,50	0,00	2 435 421,13	2 435 421,13

Samorządowy
Centrum Usług
Wspierania w Tarnobrzegu
Anna Grzymala-Moszczyńska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspierania w Tarnobrzegu
Małgorzata Mazurek

INSPEKTOR
Stefan
Małgorzata Stasiak