

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole nr 3
1.2	siedzibę jednostki ul. Dekutowskiego 2, 39-400 Tarnobrzeg
1.3	adres jednostki ul. Dekutowskiego 2, 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	72 729,40
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	81 517,17

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik jednostki

Tabela nr 1

Przedszkole nr 3 w Tarnobregu

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)	165 301,00					0,00					0,00	165 301,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (011-01,011-02)	407 681,00					0,00					0,00	407 681,00
3	Urządzenie techniczne i maszyny (od 011-03 do 011-06)	18 416,35					0,00					0,00	18 416,35
4	Środki transportu (011-07)						0,00					0,00	0,00
5	Inne środki trwałe (011-08)	3 730,00					0,00					0,00	3 730,00
6	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	595 128,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	595 128,35
7	0 13	192 483,89	849,00			13 697,59	14 546,59	1 180,00				1 180,00	205 850,48
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)	1 655,74					0,00					0,00	1 655,74

Samorządowe Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobregu
Anna Grzymala-Moszczynska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobregu
Malgorzata Mazurek

INSPEKTOR
Stawol
Malgorzata Stasiak

Tabela nr 2

Przedszkole nr 3 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)	182 853,30	10 192,03				10 192,03					0,00	193 045,33
2	Urządzenia techniczne i maszyny (071-03 do 071-06)	18 416,35					0,00					0,00	18 416,35
3	Środki transportu (071-07)						0,00					0,00	0,00
4	Inne środki trwałe (071-08)	3 730,00					0,00					0,00	3 730,00
5	Wartość umorzenie środków trwałych – ogółem	204 999,65	10 192,03	0,00	0,00	0,00	10 192,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215 191,68
6	Umorzenie pozostałych środków trwałych (072)	192 483,89	849,00			13 697,59	14 546,59	1 180,00				1 180,00	205 850,48
7	Umorzenie zbiorów bibliotecznych (072)						0,00					0,00	0,00
8	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (072)	1 655,74					0,00					0,00	1 655,74
9	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (071-09)						0,00					0,00	0,00

[Podpis]
 Anna Grzymała-Moszczyńska

DYREKTOR
 Samorządowego Centrum Usług
 Wspólnych w Tarnobrzegu
[Podpis]
 Małgorzata Mazurek

INSPEKTOR
[Podpis]
 Małgorzata Stasiuk

Tabela nr 3

Przedszkole nr 3 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	122,70	0,00	0,00	122,70	122,70	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	122,70	0,00	0,00	122,70	122,70	0,00

Przewodnicząca
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Anna Grzymała-Moszczyńska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Małgorzata Mazurek

INSPEKTOR
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 3 w Tarnobrzegu

I	Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat			
		kwota	pozycja w RZIS	Kontrahent
	Przychody	1 298,00	A.VI	MOPR
	Łącznie przychody	1 298,00		
	Koszty			
	Łącznie koszty	0,00		

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

III	Zmiany w funduszu w tytule nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki			
		kwota	pozycja w ZZFJ	Kontrahent
	Zwiększenia			
	Łącznie zwiększenia	0,00		
	Zmniejszenia			
	Łącznie zmniejszenia	0,00		

Samorządowe Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Anna Grzymała-Moszczyńska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Małgorzata Mazurek

INSPEKTOR
Małgorzata Stasiak

Załącznik nr 2 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Przedszkole Nr 3

	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	odprawy (emerytale, rentowe, pośmiertne i inne)	33 768,00
2.	nagrody jubileuszowe	33 864,00
3.	ekwiwalenty za urlop	2 197,40
4.	ekwiwalenty za okulary, odzież ochronną, zapomogi z budżetu, świadczenie na start	2 900,00
5.	odszkodowania	0,00
	SUMA	72 729,40

KLÓWNA 1 530 000
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Anna Grzymała-Morczyńska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Małgorzata Mazurek

INSPEKTOR
Agata Krasoń

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: p3		2 662 951,53	2 662 951,53	2 662 951,53	2 662 951,53	17 290 043,73	17 290 043,73	19 952 995,26	19 952 995,26	0,00	3 179 708,91	3 179 708,91
1	011	595 128,35	0,00	595 128,35	0,00	0,00	0,00	595 128,35	0,00	595 128,35	595 128,35	0,00
2	013	192 483,89	0,00	192 483,89	0,00	14 546,59	1 180,00	207 030,48	1 180,00	205 850,48	205 850,48	0,00
3	020	1 655,74	0,00	1 655,74	0,00	0,00	0,00	1 655,74	0,00	1 655,74	1 655,74	0,00
4	071	0,00	204 999,65	0,00	204 999,65	0,00	10 192,03	0,00	215 191,68	-215 191,68	0,00	215 191,68
5	072	0,00	194 139,63	0,00	194 139,63	1 180,00	14 546,59	1 180,00	208 686,22	-207 506,22	0,00	207 506,22
6	130	0,00	0,00	0,00	0,00	2 569 711,43	2 569 711,43	2 569 711,43	2 569 711,43	0,00	0,00	0,00
7	135	4 351,35	0,00	4 351,35	0,00	101 352,97	100 761,06	105 704,32	100 761,06	4 943,26	4 943,26	0,00
8	201	0,00	14 821,31	0,00	14 821,31	289 333,97	290 463,87	289 333,97	305 285,18	-15 951,21	0,00	15 951,21
9	221	13 200,43	33,00	13 200,43	33,00	171 477,13	172 542,23	184 677,56	172 575,23	12 102,33	12 102,33	0,00
10	222	0,00	0,00	0,00	0,00	173 254,02	173 254,02	173 254,02	173 254,02	0,00	0,00	0,00
11	223	0,00	0,00	0,00	0,00	2 396 457,41	2 396 457,41	2 396 457,41	2 396 457,41	0,00	0,00	0,00
12	225	0,00	6 225,00	0,00	6 225,00	92 404,00	95 720,00	92 404,00	101 945,00	-9 541,00	0,00	9 541,00
13	229	0,00	69 184,39	0,00	69 184,39	592 983,64	680 334,27	592 983,64	749 518,66	-156 535,02	0,00	156 535,02
14	231	0,00	100 770,97	0,00	100 770,97	3 108 559,04	3 137 633,44	3 108 559,04	3 238 404,41	-129 845,37	0,00	129 845,37
15	234	900,00	0,00	900,00	0,00	78 806,12	74 706,12	79 706,12	74 706,12	5 000,00	5 000,00	0,00
16	240	0,00	0,00	0,00	0,00	201 887,05	201 887,05	201 887,05	201 887,05	0,00	0,00	0,00
17	290	0,00	122,70	0,00	122,70	122,70	0,00	122,70	122,70	0,00	0,00	0,00
18	300	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00	350,00	350,00	350,00	0,00	0,00	0,00
19	310	0,00	0,00	0,00	0,00	136 758,45	136 758,45	136 758,45	136 758,45	0,00	0,00	0,00
20	400	0,00	0,00	0,00	0,00	10 192,03	10 192,03	10 192,03	10 192,03	0,00	0,00	0,00
21	401	0,00	0,00	0,00	0,00	259 063,54	259 063,54	259 063,54	259 063,54	0,00	0,00	0,00
22	402	0,00	0,00	0,00	0,00	19 931,83	19 931,83	19 931,83	19 931,83	0,00	0,00	0,00
23	404	0,00	0,00	0,00	0,00	1 805 933,48	1 805 933,48	1 805 933,48	1 805 933,48	0,00	0,00	0,00
24	405	0,00	0,00	0,00	0,00	432 152,49	432 152,49	432 152,49	432 152,49	0,00	0,00	0,00
25	720	0,00	0,00	0,00	0,00	170 961,00	170 961,00	170 961,00	170 961,00	0,00	0,00	0,00
26	750	0,00	0,00	0,00	0,00	211,79	211,79	211,79	211,79	0,00	0,00	0,00
27	751	0,00	0,00	0,00	0,00	1 547,00	1 547,00	1 547,00	1 547,00	0,00	0,00	0,00
28	760	0,00	0,00	0,00	0,00	2 618,83	2 618,83	2 618,83	2 618,83	0,00	0,00	0,00
29	800	0,00	2 067 403,53	0,00	2 067 403,53	2 028 485,79	2 396 457,41	2 028 485,79	4 463 860,94	-2 435 375,15	0,00	2 435 375,15
30	851	0,00	5 251,35	0,00	5 251,35	100 941,06	105 452,97	100 941,06	110 704,32	-9 763,26	0,00	9 763,26
31	860	1 855 231,77	0,00	1 855 231,77	0,00	2 528 820,37	2 029 023,39	4 384 052,14	2 029 023,39	2 355 028,75	2 355 028,75	0,00
Razem		2 662 951,53	2 662 951,53	2 662 951,53	2 662 951,53	17 290 043,73	17 290 043,73	19 952 995,26	19 952 995,26	0,00	3 179 708,91	3 179 708,91

GŁÓWNY KASJER
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Anna Grzymala-Moszczyńska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Małgorzata Mazurek

INSPEKTOR
Stolowol.
Małgorzata Stasiak