

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole nr 4
1.2	siedzibę jednostki ul. Tracz 2, 39-400 Tarnobrzeg
1.3	adres jednostki ul. Tracz 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	45 960,00
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	5 941,93
3.2	Odroczone składki ZUS za m-c X,XI/2024 wraz z opłatą prolongacyjną	99 636,42

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik jednostki

Tabela nr 1

Przedszkole nr 4 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)	45 510,00					0,00					0,00	45 510,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (011-01,011-02)	295 677,91					0,00					0,00	295 677,91
3	Urządzenie techniczne i maszyny (od 011-03 do 011-06)	20 136,70					0,00					0,00	20 136,70
4	Środki transportu (011-07)						0,00					0,00	0,00
5	Inne środki trwałe (011-08)	3 700,00					0,00					0,00	3 700,00
6	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	365 024,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365 024,61
7	0 13	173 803,97	7 583,19			12 217,59	19 800,78	2 602,53				2 602,53	191 002,22
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)	2 951,74	1 760,00				1 760,00					0,00	4 711,74

Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobregu
Anna Grzymala-Moszczyńska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobregu
Małgorzata Mazurek

INSPEKTOR
Małgorzata Kosior

Tabela nr 2

Przedszkole nr 4 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)	245 980,01	1 625,00				1 625,00					0,00	247 605,01
2	Urządzenia techniczne i maszyny (071-03 do 071-06)	20 136,70					0,00					0,00	20 136,70
3	Środki transportu (071-07)						0,00					0,00	0,00
4	Inne środki trwałe (071-08)	3 700,00					0,00					0,00	3 700,00
5	Wartość umorzenie środków trwałych – ogółem	269 816,71	1 625,00	0,00	0,00	0,00	1 625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	271 441,71
6	Umorzenie pozostałych środków trwałych (072)	173 803,97	7 583,19			12 217,59	19 800,78	2 602,53				2 602,53	191 002,22
7	Umorzenie zbiorów bibliotecznych (072)						0,00					0,00	0,00
8	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (072)	2 951,74	1 760,00				1 760,00					0,00	4 711,74
9	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (071-09)						0,00					0,00	0,00

GŁÓWNY KOSIÓR
Samorządowa Jednostka Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Anna Grzymala-Moszczyńska

DYREKTOR
Samorządowa Jednostka Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Malgorzata Mazurek

INSPEKTOR
Malgorzata Kosior

Tabela nr 3

Przedszkole nr 4 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

Przewodnicząca Rady
Przedszkole nr 4 w Tarnobrzegu
Województwo Lubelskie
Miejsko-Gminny Ośrodek Usług
Wspierających w Tarnobrzegu
Anna Grzymala-Muszczyńska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspierających w Tarnobrzegu
Małgorzata Mazurek

INSPEKTOR
Malgorzata Kosior

**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 4 w Tarnobrzegu

I	<i>Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat</i>			
		kwota	pozycja w RZIS	Kontrahent
	Przychody	579,60	A.VI	MOPR
	Łącznie przychody	579,60		
	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 tytułu 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		

Sprawy Zarządzania i Gospodarki
Współpraca w Tarnobrzegu
Miasta Tarnobrzegu
Małgorzata Moszczyńska

Samorząd Miasta Tarnobrzegu
Współpraca w Tarnobrzegu
Małgorzata Mazurek

INSPEKTOR
Małgorzata Kosiorek

Załącznik nr 2 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**Przedszkole Nr 4**

	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	odprawy (emerytale, rentowe, pośmiertne i inne)	21 294,00
2.	nagrody jubileuszowe	21 858,00
3.	ekwiwalenty za urlop	1 070,33
4.	ekwiwalenty za okulary, odzież ochronną, zapomogi z budżetu, świadczenie na start	1 737,67
5.	odszkodowania	0,00
	SUMA	45 960,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Grzymala-Moszczyńska

INSPEKTOR

Joanna Nieradka

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: p4		2 552 178,48	2 552 178,48	2 552 178,48	2 552 178,48	18 094 915,85	18 094 915,85	20 647 094,33	20 647 094,33	0,00	3 118 290,63	3 118 290,63
1	011	365 024,61	0,00	365 024,61	0,00	0,00	0,00	365 024,61	0,00	365 024,61	365 024,61	0,00
2	013	173 803,97	0,00	173 803,97	0,00	19 800,78	2 602,53	193 604,75	2 602,53	191 002,22	191 002,22	0,00
3	020	2 951,74	0,00	2 951,74	0,00	1 760,00	0,00	4 711,74	0,00	4 711,74	4 711,74	0,00
4	071	0,00	269 816,71	0,00	269 816,71	0,00	1 625,00	0,00	271 441,71	-271 441,71	0,00	271 441,71
5	072	0,00	176 755,71	0,00	176 755,71	2 602,53	21 560,78	2 602,53	198 316,49	-195 713,96	0,00	195 713,96
6	130	0,00	0,00	0,00	0,00	2 692 252,62	2 692 252,62	2 692 252,62	2 692 252,62	0,00	0,00	0,00
7	135	28 558,22	0,00	28 558,22	0,00	111 414,06	78 213,49	139 972,28	78 213,49	61 758,79	61 758,79	0,00
8	201	0,00	8 674,62	0,00	8 674,62	273 034,91	273 085,27	273 034,91	281 759,89	-8 724,98	0,00	8 724,98
9	221	11 600,82	0,00	11 600,82	0,00	174 377,16	172 142,68	185 977,98	172 142,68	13 835,30	13 837,30	2,00
10	222	0,00	0,00	0,00	0,00	176 907,09	176 907,09	176 907,09	176 907,09	0,00	0,00	0,00
11	223	0,00	0,00	0,00	0,00	2 515 345,53	2 515 345,53	2 515 345,53	2 515 345,53	0,00	0,00	0,00
12	225	0,00	6 836,00	0,00	6 836,00	116 276,00	119 002,00	116 276,00	125 838,00	-9 562,00	0,00	9 562,00
13	229	0,00	72 954,89	0,00	72 954,89	633 898,64	745 544,16	633 898,64	818 499,05	-184 600,41	0,00	184 600,41
14	231	0,00	109 208,56	0,00	109 208,56	3 289 137,50	3 318 431,80	3 289 137,50	3 427 640,36	-138 502,86	0,00	138 502,86
15	234	1 450,00	0,00	1 450,00	0,00	57 352,81	58 164,81	58 802,81	58 164,81	638,00	638,00	0,00
16	240	0,00	906,97	0,00	906,97	168 256,44	168 029,27	168 256,44	168 936,24	-679,80	0,00	679,80
17	310	0,00	0,00	0,00	0,00	138 884,43	138 884,43	138 884,43	138 884,43	0,00	0,00	0,00
18	400	0,00	0,00	0,00	0,00	1 625,00	1 625,00	1 625,00	1 625,00	0,00	0,00	0,00
19	401	0,00	0,00	0,00	0,00	229 184,81	229 184,81	229 184,81	229 184,81	0,00	0,00	0,00
20	402	0,00	0,00	0,00	0,00	24 312,10	24 312,10	24 312,10	24 312,10	0,00	0,00	0,00
21	403	0,00	0,00	0,00	0,00	480,00	480,00	480,00	480,00	0,00	0,00	0,00
22	404	0,00	0,00	0,00	0,00	1 928 099,99	1 928 099,99	1 928 099,99	1 928 099,99	0,00	0,00	0,00
23	405	0,00	0,00	0,00	0,00	474 863,64	474 863,64	474 863,64	474 863,64	0,00	0,00	0,00
24	720	0,00	0,00	0,00	0,00	173 984,00	173 984,00	173 984,00	173 984,00	0,00	0,00	0,00
25	750	0,00	0,00	0,00	0,00	209,75	209,75	209,75	209,75	0,00	0,00	0,00
26	751	0,00	0,00	0,00	0,00	1 894,00	1 894,00	1 894,00	1 894,00	0,00	0,00	0,00
27	760	0,00	0,00	0,00	0,00	4 947,82	4 947,82	4 947,82	4 947,82	0,00	0,00	0,00
28	800	0,00	1 877 016,80	0,00	1 877 016,80	2 145 696,21	2 515 345,53	2 145 696,21	4 392 362,33	-2 246 666,12	0,00	2 246 666,12
29	851	0,00	30 008,22	0,00	30 008,22	77 858,49	110 247,06	77 858,49	140 255,28	-62 396,79	0,00	62 396,79
30	860	1 968 789,12	0,00	1 968 789,12	0,00	2 660 459,54	2 147 930,69	4 629 248,66	2 147 930,69	2 481 317,97	2 481 317,97	0,00
Razem		2 552 178,48	2 552 178,48	2 552 178,48	2 552 178,48	18 094 915,85	18 094 915,85	20 647 094,33	20 647 094,33	0,00	3 118 290,63	3 118 290,63

WŁAŚCICIEL KSIĘGOWY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Agnieszka Grzymala-Moszczyńska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Małgorzata Mazurek

INSPEKTOR
Małgorzata Kosior