

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole nr 5
1.2	siedzibę jednostki ul. Dekutowskiego 19, 39-400 Tarnobrzeg
1.3	adres jednostki ul. Dekutowskiego 19, 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	25 410,54
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	24 558,94
3.2	Odroczone składki ZUS za m-c X,XI/2024 wraz z opłatą prolongacyjną	44 518,76

Główny księgowy

Kierownik jednostki

Tabela nr 1

Przedszkole nr 5 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)	213 548,00					0,00					0,00	213 548,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (011-01,011-02)	308 360,85					0,00					0,00	308 360,85
3	Urządzenie techniczne i maszyny (od 011-03 do 011-06)	3 600,00					0,00					0,00	3 600,00
4	Środki transportu (011-07)						0,00					0,00	0,00
5	Inne środki trwałe (011-08)	7 000,00					0,00					0,00	7 000,00
6	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	532 508,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	532 508,85
7	0 13	109 349,16				35 626,83	35 626,83					0,00	144 975,99
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)	269,74					0,00					0,00	269,74

Samorządowego Centrum Usług
Wspierających w Tarnobrzegu
Anna Grzymala-Moszczyńska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspierających w Tarnobrzegu
Małgorzata Morzech

INSPEKTOR
Katarzyna Kujawska

Tabela nr 2

Przedszkole nr 5 Tarnobrzeg
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)	303 093,85	5 267,00				5 267,00					0,00	308 360,85
2	Urządzenia techniczne i maszyny (071-03do 071-06)	3 600,00					0,00					0,00	3 600,00
3	Środki transportu (071-07)						0,00					0,00	0,00
4	Inne środki trwałe (071-08)	7 000,00					0,00					0,00	7 000,00
5	Wartość umorzenie środków trwałych – ogółem	313 693,85	5 267,00	0,00	0,00	0,00	5 267,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318 960,85
6	Umorzenie pozostałych środków trwałych (072)	109 349,16				35 626,83	35 626,83					0,00	144 975,99
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

Samorządowa Jednostka Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Aneta Grzymała-Moszczyńska

DIREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Małgorzata Mazurek

INSPEKTOR
Katarzyna...

Tabela nr 3

Przedszkole nr 5 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	234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234,00
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	234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234,00

Województwo Świętokrzyskie
Urząd Marszałkowski w Kielcach
Urząd Miejski w Tarnobrzegu
Anna Grzymala-Moszczyńska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Współpracy w Tarnobrzegu
Małgorzata Mazurek

INSPEKTOR
Katarzyna Kujawa

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 5 w Tarnobrzegu				
I	Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat			
		kwota	pozycja w RZIS	Kontrahent
	Przychody	2 724,40	A.VI	MOPR
	Łącznie przychody	2 724,40		
	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 Grzymala-Moszczyńska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług Wspólnych w Tarnobrzegu
Małgorzata Mazurek

INSPEKTOR
Chybaż

Załącznik nr 2 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**Przedszkole Nr 5**

	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	odprawy (emerytalne, rentowe, pośmiertne i inne)	0,00
2.	nagrody jubileuszowe	20 429,50
3.	ekwiwalenty za urlop	4 981,04
4.	ekwiwalenty za okulary, odzież ochronną, zapomogi z budżetu, świadczenie na start	0,00
5.	odszkodowania	0,00
	SUMA	25 410,54

Samorządowe Centrum Usług
Wspólnych Gmin Międzyzdroj
Anna Grzywała-Moszczyńska

INSPEKTOR
Marta Michałuszko

DYREKTOR
Samorządowe Centrum Usług
Wspólnych Gmin Międzyzdroj
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: p5		2 595 946,27	2 595 946,27	2 595 946,27	2 595 946,27	17 148 741,37	17 148 741,37	19 744 687,64	19 744 687,64	0,00	3 089 473,66	3 089 473,66
1	011	532 508,85	0,00	532 508,85	0,00	0,00	0,00	532 508,85	0,00	532 508,85	532 508,85	0,00
2	013	109 349,16	0,00	109 349,16	0,00	35 626,83	0,00	144 975,99	0,00	144 975,99	144 975,99	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	313 693,85	0,00	313 693,85	0,00	5 267,00	0,00	318 960,85	-318 960,85	0,00	318 960,85
5	072	0,00	109 618,90	0,00	109 618,90	0,00	35 626,83	0,00	145 245,73	-145 245,73	0,00	145 245,73
6	130	0,00	0,00	0,00	0,00	2 541 390,45	2 541 390,45	2 541 390,45	2 541 390,45	0,00	0,00	0,00
7	135	10 742,37	0,00	10 742,37	0,00	109 497,18	88 834,75	120 239,55	88 834,75	31 404,80	31 404,80	0,00
8	201	0,00	16 786,18	0,00	16 786,18	279 724,19	283 614,81	279 724,19	300 400,99	-20 676,80	0,00	20 676,80
9	221	9 536,80	0,00	9 536,80	0,00	141 185,15	139 205,85	150 721,95	139 205,85	11 516,10	11 516,10	0,00
10	222	0,00	0,00	0,00	0,00	139 395,20	139 395,20	139 395,20	139 395,20	0,00	0,00	0,00
11	223	0,00	0,00	0,00	0,00	2 401 995,25	2 401 995,25	2 401 995,25	2 401 995,25	0,00	0,00	0,00
12	225	0,00	5 856,00	0,00	5 856,00	92 669,00	95 394,50	92 669,00	101 250,50	-8 581,50	0,00	8 581,50
13	229	0,00	62 238,00	0,00	62 238,00	634 606,53	698 467,72	634 606,53	760 705,72	-126 099,19	0,00	126 099,19
14	231	0,00	103 071,59	0,00	103 071,59	3 120 799,36	3 152 770,89	3 120 799,36	3 255 842,48	-135 043,12	0,00	135 043,12
15	234	0,00	0,00	0,00	0,00	55 193,95	55 193,95	55 193,95	55 193,95	0,00	0,00	0,00
16	240	0,00	243,26	0,00	243,26	153 578,37	153 635,46	153 578,37	153 878,72	-300,35	0,00	300,35
17	290	0,00	234,00	0,00	234,00	0,00	0,00	0,00	234,00	-234,00	0,00	234,00
18	310	0,00	0,00	0,00	0,00	115 172,00	115 172,00	115 172,00	115 172,00	0,00	0,00	0,00
19	400	0,00	0,00	0,00	0,00	5 267,00	5 267,00	5 267,00	5 267,00	0,00	0,00	0,00
20	401	0,00	0,00	0,00	0,00	249 201,85	249 201,85	249 201,85	249 201,85	0,00	0,00	0,00
21	402	0,00	0,00	0,00	0,00	24 410,45	24 410,45	24 410,45	24 410,45	0,00	0,00	0,00
22	404	0,00	0,00	0,00	0,00	1 785 899,55	1 785 899,55	1 785 899,55	1 785 899,55	0,00	0,00	0,00
23	405	0,00	0,00	0,00	0,00	445 840,08	445 840,08	445 840,08	445 840,08	0,00	0,00	0,00
24	720	0,00	0,00	0,00	0,00	140 831,80	140 831,80	140 831,80	140 831,80	0,00	0,00	0,00
25	750	0,00	0,00	0,00	0,00	189,35	189,35	189,35	189,35	0,00	0,00	0,00
26	751	0,00	0,00	0,00	0,00	1 281,00	1 281,00	1 281,00	1 281,00	0,00	0,00	0,00
27	760	0,00	0,00	0,00	0,00	2 080,60	2 080,60	2 080,60	2 080,60	0,00	0,00	0,00
28	800	0,00	1 974 037,12	0,00	1 974 037,12	2 072 934,55	2 401 995,25	2 072 934,55	4 376 032,37	-2 303 097,82	0,00	2 303 097,82
29	851	0,00	10 167,37	0,00	10 167,37	88 071,75	109 138,68	88 071,75	119 306,05	-31 234,30	0,00	31 234,30
30	860	1 933 539,35	0,00	1 933 539,35	0,00	2 511 899,93	2 076 641,10	4 445 439,28	2 076 641,10	2 368 798,18	2 368 798,18	0,00
Razem		2 595 946,27	2 595 946,27	2 595 946,27	2 595 946,27	17 148 741,37	17 148 741,37	19 744 687,64	19 744 687,64	0,00	3 089 473,66	3 089 473,66

Samorządowe Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Anna Grzymala-Moszczyńska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Strona 1 z 1
Malgorzata Mazur

INSPEKTOR
Krzysztof Janusz