

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole nr 6
1.2	siedzibę jednostki ul. 1 Maja 14, 39-400 Tarnobrzeg
1.3	adres jednostki ul. 1 Maja 14, 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	8 062,22
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	26 264,10
3.2	Odroczone składki ZUS za m-c X,XI/2024 wraz z opłatą prolongacyjną	38 571,13

Główny księgowy

Kierownik jednostki

Tabela nr 1

Przedszkole Nr 6 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)	52 200,00					0,00					0,00	52 200,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (011-01,011-02)	341 900,84					0,00					0,00	341 900,84
3	Urządzenie techniczne i maszyny (od 011-03 do 011-06)	27 431,22					0,00					0,00	27 431,22
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	421 532,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	421 532,06
7	0 13	84 130,97	7 594,89			12 217,59	19 812,48	379,00				379,00	103 564,45
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)	1 446,74					0,00					0,00	1 446,74

[Podpis]
 Anna Grzymala-Gaszczyńska

[Podpis]
 Małgorzata Masak

GLÓWNY SPECJALISTA
[Podpis]
 Rafała Masak

Tabela nr 2

Przedszkole Nr 6 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)	273 314,19	8 547,52				8 547,52					0,00	281 861,71
2	Urządzenia techniczne i maszyny (071-03do 071-06)	27 431,22					0,00					0,00	27 431,22
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	300 745,41	8 547,52	0,00	0,00	0,00	8 547,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309 292,93
6	Umorzenie pozostałych środków trwałych (072)	84 130,97	7 594,89			12 217,59	19 812,48	379,00				379,00	103 564,45
7	Umorzenie zbiorów bibliotecznych (072)						0,00					0,00	0,00
8	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (072)	1 446,74	0,00				0,00					0,00	1 446,74
9	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (071-09)						0,00					0,00	0,00

DYREKTOR
 Samorządowego Centrum Usług
 Wspólnych w Tarnobrzegu
Małgorzata Mazurek

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

GŁÓWNY SPECJALISTA
Roksana Masak

Tabela nr 3

Przedszkole Nr 6 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

GŁÓWNY SPECJALISTA
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Anna Grzymala-Maszczyńska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Malgorzata Maszch

GŁÓWNY SPECJALISTA
Roksana Masak

**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 6 w Tarnobrzegu

I	<i>Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat</i>			
		kwota	pozycja w RZIS	Kontrahent
	Przychody	602,40	A.IV	MOPR
	Łącznie przychody	602,40		
	Koszty	570,00	B.IV	UM
	Łącznie koszty	570,00		

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 tytulu 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		

Samorząd woj. lub.
Współpraca z
Anna Grzyńko-Masak

DYREKTOR
Samorząd woj. lub.
Współpraca z
Małgorzata Masak

GŁÓWNY SPECJALISTA
Roksana Masak

Załącznik nr 2 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**Przedszkole Nr 6**

	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	odprawy (emerytale, rentowe, pośmiertne i inne)	0,00
2.	nagrody jubileuszowe	6 837,22
3.	ekwiwalenty za urlop	0,00
4.	ekwiwalenty za okulary, odzież ochronną, zapomogi z budżetu, świadczenie na start	1 225,00
5.	odszkodowania	0,00
	SUMA	8 062,22

Sam. Gminnego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
ul. Wolności 10
20-030 Tarnobrzeg
Małgorzata Mazurek

INSPEKTOR
Joanna Nieradka

DIREKTOR
Sam. Gminnego 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: p6		2 338 585,69	2 338 585,69	2 338 585,69	2 338 585,69	15 843 657,15	15 843 657,15	18 182 242,84	18 182 242,84	0,00	2 744 842,47	2 744 842,47
1	011	421 532,06	0,00	421 532,06	0,00	0,00	0,00	421 532,06	0,00	421 532,06	421 532,06	0,00
2	013	84 130,97	0,00	84 130,97	0,00	19 812,48	379,00	103 943,45	379,00	103 564,45	103 564,45	0,00
3	020	1 446,74	0,00	1 446,74	0,00	0,00	0,00	1 446,74	0,00	1 446,74	1 446,74	0,00
4	071	0,00	300 745,41	0,00	300 745,41	0,00	8 547,52	0,00	309 292,93	-309 292,93	0,00	309 292,93
5	072	0,00	85 577,71	0,00	85 577,71	379,00	19 812,48	379,00	105 390,19	-105 011,19	0,00	105 011,19
6	130	0,00	0,00	0,00	0,00	2 363 260,90	2 363 260,90	2 363 260,90	2 363 260,90	0,00	0,00	0,00
7	135	8 582,62	0,00	8 582,62	0,00	94 776,46	69 623,69	103 359,08	69 623,69	33 735,39	33 735,39	0,00
8	201	0,00	16 740,93	0,00	16 740,93	271 260,29	271 768,27	271 260,29	288 509,20	-17 248,91	0,00	17 248,91
9	221	10 741,95	8,80	10 741,95	8,80	138 481,48	138 720,21	149 223,43	138 729,01	10 494,42	10 494,42	0,00
10	222	0,00	0,00	0,00	0,00	138 477,93	138 477,93	138 477,93	138 477,93	0,00	0,00	0,00
11	223	0,00	0,00	0,00	0,00	2 224 345,38	2 224 345,38	2 224 345,38	2 224 345,38	0,00	0,00	0,00
12	225	0,00	6 079,08	0,00	6 079,08	91 514,59	94 162,80	91 514,59	100 241,88	-8 727,29	0,00	8 727,29
13	229	0,00	62 855,88	0,00	62 855,88	596 885,99	643 582,15	596 885,99	706 438,03	-109 552,04	0,00	109 552,04
14	231	0,00	92 951,53	0,00	92 951,53	2 794 209,48	2 823 319,19	2 794 209,48	2 916 270,72	-122 061,24	0,00	122 061,24
15	234	0,00	0,00	0,00	0,00	49 845,71	49 845,71	49 845,71	49 845,71	0,00	0,00	0,00
16	240	0,00	631,78	0,00	631,78	166 631,41	167 085,06	166 631,41	167 716,84	-1 085,43	0,00	1 085,43
17	310	0,00	0,00	0,00	0,00	110 724,29	110 724,29	110 724,29	110 724,29	0,00	0,00	0,00
18	400	0,00	0,00	0,00	0,00	8 547,52	8 547,52	8 547,52	8 547,52	0,00	0,00	0,00
19	401	0,00	0,00	0,00	0,00	240 848,87	240 848,87	240 848,87	240 848,87	0,00	0,00	0,00
20	402	0,00	0,00	0,00	0,00	17 124,00	17 124,00	17 124,00	17 124,00	0,00	0,00	0,00
21	403	0,00	0,00	0,00	0,00	715,00	715,00	715,00	715,00	0,00	0,00	0,00
22	404	0,00	0,00	0,00	0,00	1 630 186,50	1 630 186,50	1 630 186,50	1 630 186,50	0,00	0,00	0,00
23	405	0,00	0,00	0,00	0,00	413 741,51	413 741,51	413 741,51	413 741,51	0,00	0,00	0,00
24	720	0,00	0,00	0,00	0,00	135 726,70	135 726,70	135 726,70	135 726,70	0,00	0,00	0,00
25	750	0,00	0,00	0,00	0,00	195,31	195,31	195,31	195,31	0,00	0,00	0,00
26	751	0,00	0,00	0,00	0,00	1 126,00	1 126,00	1 126,00	1 126,00	0,00	0,00	0,00
27	760	0,00	0,00	0,00	0,00	2 297,98	2 297,98	2 297,98	2 297,98	0,00	0,00	0,00
28	800	0,00	1 764 411,95	0,00	1 764 411,95	1 950 629,28	2 224 345,38	1 950 629,28	3 988 757,33	-2 038 128,05	0,00	2 038 128,05
29	851	0,00	8 582,62	0,00	8 582,62	69 623,69	94 776,46	69 623,69	103 359,08	-33 735,39	0,00	33 735,39
30	860	1 812 151,35	0,00	1 812 151,35	0,00	2 312 289,40	1 950 371,34	4 124 440,75	1 950 371,34	2 174 069,41	2 174 069,41	0,00
Razem		2 338 585,69	2 338 585,69	2 338 585,69	2 338 585,69	15 843 657,15	15 843 657,15	18 182 242,84	18 182 242,84	0,00	2 744 842,47	2 744 842,47

GŁÓWNY SPECJALISTA
Samorząd Gminy Janów Lubelski
Współpraca z Urzędem Gminy
Amia Grzymala-Moszczyńska

DYREKTOR
Samorząd Gminy Janów Lubelski
Współpraca z Urzędem Gminy
Małgorzata Kłacz

GŁÓWNY SPECJALISTA
Roksana Masak