

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Przedszkole nr 12</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>ul. Marii Dąbrowskiej 10, 39-400 Tarnobrzeg</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Marii Dąbrowskiej 10, 39-400 Tarnobrzeg</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>działalność edukacyjna</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>Sprawozdanie za okres od 01.01.2025 do 31.12.2025</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <b>sprawozdanie jednostkowe</b>
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 <b>Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami załącznik nr 1</b>
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 <b>od Tabeli nr 1 do Tabeli nr 2</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <b>brak danych</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <b>0</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto <b>0</b>
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 <b>0</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <b>brak danych</b>
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) <b>Tabela nr 3</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <b>brak danych</b>
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie płatności

a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
	<b>brak</b>	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	<b>brak</b>	
c)	powyżej 5 lat	
	<b>brak</b>	
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	<b>0</b>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	<b>nie dotyczy</b>	
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	
	<b>nie dotyczy</b>	
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	
	<b>nie występuje</b>	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	<b>0</b>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	<b>Załącznik nr 2</b>	<b>1 200,00</b>
1.16.	inne informacje	
	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	<b>nie dotyczy</b>	
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	
	<b>Nie występuje</b>	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	<b>0</b>
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	
	<b>Nie dotyczy</b>	
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 (bez dotacji na podręczniki dzieci z Ukrainy)	<b>22 588,64</b>
3.2	Odroczone składki ZUS za m-c VII,VIII,IX/2025 wraz z opłatą prolongacyjną	<b>141 166,54</b>

.....  
Główny księgowy

.....  
Kierownik jednostki

Tabela nr 1

jednostka **Przedszkole Nr 12 Tarnobrzeg**

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)	189 396,00					0,00					0,00	189 396,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (011-01,011-02)	516 759,20					0,00					0,00	516 759,20
3	Urządzenie techniczne i maszyny (od 011-03 do 011-06)	5 833,28					0,00					0,00	5 833,28
4	Środki transportu (011-07)						0,00					0,00	0,00
5	Inne środki trwałe (011-08)	10 640,73					0,00					0,00	10 640,73
6	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	722 629,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	722 629,21
7	013	91 860,55	5 957,97			6 360,00	12 317,97	1 456,00				1 456,00	102 722,52
8	014						0,00					0,00	0,00
9	016						0,00					0,00	0,00
10	Wartości niematerialne i prawne (umiarzone stopniowo)						0,00					0,00	0,00
11	Wartości niematerialne i prawne (umiarzone jednorazowo)	5 472,00					0,00					0,00	5 472,00

GŁÓWNA KASOWNY  
 Samorządowe Centrum Usług  
 Wspólnych w Tarnobrzegu  
 Anna Grzymala-Moszczyńska

DYREKTOR  
 Samorządowe Centrum Usług  
 Wspólnych w Tarnobrzegu  
 Małgorzata Mazurek

DYREKTOR

Tabela nr 2

jednostka Przedszkole nr 12 w Tarnobrzegu

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)	306 963,79	12 918,98				12 918,98					0,00	319 882,77
2	Urządzenia techniczne i maszyny (071-03do 071-06)	5 833,28					0,00					0,00	5 833,28
3	Środki transportu (071-07)						0,00					0,00	0,00
4	Inne środki trwałe (071-08)	10 640,73					0,00					0,00	10 640,73
5	Wartość umorzenie środków trwałych – ogółem	323 437,80	12 918,98	0,00	0,00	0,00	12 918,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	336 356,78
6	Umorzenie pozostałych środków trwałych (072)	91 860,55	5 957,97			6 360,00	12 317,97	1 456,00				1 456,00	102 722,52
7	Umorzenie zbiorów bibliotecznych (072)						0,00					0,00	0,00
8	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (072)	5 472,00					0,00					0,00	5 472,00
9	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (071-09)						0,00					0,00	0,00

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

DYREKTOR  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu  
Małgorzata Mazurek

INSPEKTOR  
Alina Zawada

Tabela nr 3

jednostka Przedszkole nr 12 w Tarnobrzegu  
**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
2	Należności od budżetów					0,00	0,00
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00	0,00
4	Pozostałe należności					0,00	0,00
5	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

**DYREKTOR**  
 Samorządowego Centrum Usług  
 Wspólnych w Tarnobrzegu  
  
 Małgorzata Mazurek

**INSPEKTOR**  
  
 Alina

**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 2025 roku**

**Przedszkole nr 12 w Tarnobrzegu**

<b>I Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat</b>				
		kwota	pozycja w RZIS	Kontrahent
	Przychody	403,20	A.VI	MOPR
	<b>Łącznie przychody</b>	<b>403,20</b>		
	Koszty	61 960,24	B.II	SP 10
		403 494,54	B.III	SP 10
	<b>Łącznie koszty</b>	<b>465 454,78</b>		

<b>II Wykaz wzajemnych rozliczeń należności i zobowiązań między jednostkami dla sporządzenia łącznego bilansu</b>				
		kwota	pozycja w BZ	Kontrahent
	Należności			
	<b>Łącznie należności</b>	<b>0,00</b>		
	Zobowiązania	40 445,27	D.II.1	SP 10
	<b>Łącznie zobowiązania</b>	<b>40 445,27</b>		

<b>III Zmiany w funduszu w tytulu nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki</b>				
		kwota	pozycja w ZZPJ	Kontrahent
	Zwiększenia			
	<b>Łącznie zwiększenia</b>	<b>0,00</b>		
	Zmniejszenia			
	<b>Łącznie zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>		

**Załącznik nr 2 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

**Przedszkole 12**

	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr</b>
1.	odprawy (emerytale, rentowe, pośmiertne i inne)	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	1 200,00
5.	odszkodowania	0,00
	<b>SUMA</b>	<b>1 200,00</b>

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

**DYREKTOR**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu  
*Małgorzata Mazurek*

**INSPEKTOR**  
*Agata Krasoń*

## Zestawienie sald i obrotów

Szablon: Pełny zestaw danych  
dane za okres od: 01.01.2025 do: 31.12.2025

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
<b>Jednostka: p12</b>		<b>2 869 295,98</b>	<b>2 869 295,98</b>	<b>2 869 295,98</b>	<b>2 869 295,98</b>	<b>17 623 999,46</b>	<b>17 623 999,46</b>	<b>20 493 295,44</b>	<b>20 493 295,44</b>	<b>0,00</b>	<b>3 252 412,55</b>	<b>3 252 412,55</b>
1	011	722 629,21	0,00	722 629,21	0,00	0,00	0,00	722 629,21	0,00	722 629,21	722 629,21	0,00
2	013	91 860,55	0,00	91 860,55	0,00	12 317,97	1 456,00	104 178,52	1 456,00	102 722,52	102 722,52	0,00
3	020	5 472,00	0,00	5 472,00	0,00	0,00	0,00	5 472,00	0,00	5 472,00	5 472,00	0,00
4	071	0,00	323 437,80	0,00	323 437,80	0,00	12 918,98	0,00	336 356,78	-336 356,78	0,00	336 356,78
5	072	0,00	97 332,55	0,00	97 332,55	1 456,00	12 317,97	1 456,00	109 650,52	-108 194,52	0,00	108 194,52
6	130	0,00	0,00	0,00	0,00	2 701 503,44	2 701 503,44	2 701 503,44	2 701 503,44	0,00	0,00	0,00
7	135	23 192,79	0,00	23 192,79	0,00	101 469,16	97 438,48	124 661,95	97 438,48	27 223,47	27 223,47	0,00
8	201	0,00	37 736,39	0,00	37 736,39	578 521,69	582 995,02	578 521,69	620 731,41	-42 209,72	0,00	42 209,72
9	221	13 764,80	55,00	13 764,80	55,00	216 661,60	212 054,19	230 426,40	212 109,19	18 317,21	18 317,21	0,00
10	222	0,00	0,00	0,00	0,00	212 279,53	212 279,53	212 279,53	212 279,53	0,00	0,00	0,00
11	223	0,00	0,00	0,00	0,00	2 489 223,91	2 489 223,91	2 489 223,91	2 489 223,91	0,00	0,00	0,00
12	225	0,00	8 019,00	0,00	8 019,00	98 307,00	101 100,00	98 307,00	109 119,00	-10 812,00	0,00	10 812,00
13	229	0,00	161 051,03	0,00	161 051,03	582 769,22	640 973,29	582 769,22	802 024,32	-219 255,10	0,00	219 255,10
14	231	0,00	100 445,94	0,00	100 445,94	2 694 576,45	2 715 766,38	2 694 576,45	2 816 212,32	-121 635,87	0,00	121 635,87
15	234	2 496,00	0,00	2 496,00	0,00	59 233,52	57 625,52	61 729,52	57 625,52	4 104,00	4 104,00	0,00
16	240	0,00	0,00	0,00	0,00	161 349,83	161 461,69	161 349,83	161 461,69	-111,86	0,00	111,86
17	300	0,00	0,00	0,00	0,00	98,40	98,40	98,40	98,40	0,00	0,00	0,00
18	400	0,00	0,00	0,00	0,00	12 918,98	12 918,98	12 918,98	12 918,98	0,00	0,00	0,00
19	401	0,00	0,00	0,00	0,00	93 926,37	93 926,37	93 926,37	93 926,37	0,00	0,00	0,00
20	402	0,00	0,00	0,00	0,00	458 390,15	458 390,15	458 390,15	458 390,15	0,00	0,00	0,00
21	404	0,00	0,00	0,00	0,00	1 614 567,89	1 614 567,89	1 614 567,89	1 614 567,89	0,00	0,00	0,00
22	405	0,00	0,00	0,00	0,00	404 179,69	404 179,69	404 179,69	404 179,69	0,00	0,00	0,00
23	720	0,00	0,00	0,00	0,00	216 365,60	216 365,60	216 365,60	216 365,60	0,00	0,00	0,00
24	750	0,00	0,00	0,00	0,00	225,34	225,34	225,34	225,34	0,00	0,00	0,00
25	751	0,00	0,00	0,00	0,00	4 848,00	4 848,00	4 848,00	4 848,00	0,00	0,00	0,00
26	760	0,00	0,00	0,00	0,00	296,00	296,00	296,00	296,00	0,00	0,00	0,00
27	800	0,00	2 115 529,48	0,00	2 115 529,48	2 222 160,16	2 489 223,91	2 222 160,16	4 604 753,39	-2 382 593,23	0,00	2 382 593,23
28	851	0,00	25 688,79	0,00	25 688,79	97 522,48	103 077,16	97 522,48	128 765,95	-31 243,47	0,00	31 243,47
29	860	2 009 880,63	0,00	2 009 880,63	0,00	2 588 831,08	2 226 767,57	4 598 711,71	2 226 767,57	2 371 944,14	2 371 944,14	0,00
<b>Razem</b>		<b>2 869 295,98</b>	<b>2 869 295,98</b>	<b>2 869 295,98</b>	<b>2 869 295,98</b>	<b>17 623 999,46</b>	<b>17 623 999,46</b>	<b>20 493 295,44</b>	<b>20 493 295,44</b>	<b>0,00</b>	<b>3 252 412,55</b>	<b>3 252 412,55</b>

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

DYREKTOR  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu  
*Małgorzata Mazurek*

INSPEKTOR  
*Alina Zawada*