

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Żłobek Miejski nr 1
1.2	siedzibę jednostki ul. Dekutowskiego 4, 39-400 Tarnobrzeg
1.3	adres jednostki ul. Dekutowskiego 4, 39-400 Tarnobrzeg
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Opieka dzienna nad dziećmi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
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 wieczystie 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	nie dotyczy	
1.12.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
		0
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Załącznik nr 2	34 242,00
1.16.	inne informacje	
	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	
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
3.2	Nagroda na 250-lecie KEN (z narzutami pracodawcy)	0,00

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik jednostki

Tabela nr 1

jednostka Żłobek Miejski nr 1 w Tarnobrzegu

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	Przenieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przenieszenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty (011-00)						0,00					0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (011-01,011-02)	1 458 878,23					0,00					0,00	1 458 878,23
3	Urządzenie techniczne i maszyny (od 011-03 do 011-06)						0,00					0,00	0,00
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	1 458 878,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 458 878,23
7	0 13	242 874,88	2 099,99				2 099,99					0,00	244 974,87
8	0 14						0,00					0,00	0,00
9	0 15						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)	3 077,10					0,00					0,00	3 077,10

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Grzymala-Moszczyńska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Małgorzata Mazurek

INSPEKTOR
Agneszka Suszela

Tabela nr 2

jednostka Żłobek Miejski nr 1 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)	564 264,55	36 471,96				36 471,96					0,00	600 736,51
2	Urządzenia techniczne i maszyny (071-03do 071-06)						0,00					0,00	0,00
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	564 264,55	36 471,96	0,00	0,00	0,00	36 471,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600 736,51
6	Umorzenie pozostałych środków trwałych (072)	242 874,88	2 099,99				2 099,99					0,00	244 974,87
7	Umorzenie zbiorów bibliotecznych (072)						0,00					0,00	0,00
8	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (072)	3 077,10					0,00					0,00	3 077,10
9	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (071-09)						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 Masuruk

INSPEKTOR
Agneszka Sasiela

Tabela nr 3

Żłobek Miejski nr 1 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 KSIĘGOWY

Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Grzymala-Moszczyńska

DYREKTOR

Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Malgorzata Maczerek

INSPEKTOR

Agnieszka Sasiela

**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 2023 roku**

Żłobek Miejski nr 1 w Tarnobrzegu

I	<i>Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat</i>			
		kwota	pozycja w RZIS	Kontrahent
	Przychody	300,30	A.VI	MOPR
	Łącznie przychody	300,30		
	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	0,00		
	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 ZZPJ	Kontrahent
	Zwiększenia	0,00		
	Łącznie zwiększenia	0,00		
	Zmniejszenia			
	Łącznie zmniejszenia	0,00		

Załącznik nr 2 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Żłobek Miejski Nr 1

	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	odprawy (emerytale, rentowe, pośmiertne)	0,00
2.	nagrody jubileuszowe	34 242,00
3.	ekwiwalenty za urlop	0,00
4.	ekwiwalenty za okulary, odzież ochronną, zapomogi z budżetu, świadczenie na start	0,00
5.	odszkodowania	0,00
	SUMA	34 242,00

INSPEKTOR
Włodarczyk
Monika Włodarczyk

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Grzymała-Maszczyńska
Anna Grzymała-Maszczyńska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Mazurek
Małgorzata Mazurek

Zestawienie sald i obrotów

Szablon: Pełny zestaw danych
dane za okres od: 01.01.2023 do: 31.12.2023

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
001 Dłobek	3 081 887,94	3 081 887,94	3 081 887,94	3 081 887,94	14 823 969,36	14 823 969,36	17 905 857,30	17 905 857,30	0,00	3 342 460,42	3 342 460,42
1	1 458 878,23	0,00	1 458 878,23	0,00	0,00	0,00	1 458 878,23	0,00	1 458 878,23	1 458 878,23	0,00
3	242 874,88	0,00	242 874,88	0,00	2 099,99	0,00	244 974,87	0,00	244 974,87	244 974,87	0,00
0	3 077,10	0,00	3 077,10	0,00	0,00	0,00	3 077,10	0,00	3 077,10	3 077,10	0,00
1	0,00	564 264,55	0,00	564 264,55	0,00	36 471,96	0,00	600 736,51	-600 736,51	0,00	600 736,51
2	0,00	245 951,98	0,00	245 951,98	0,00	2 099,99	0,00	248 051,97	-248 051,97	0,00	248 051,97
0	0,00	0,00	0,00	0,00	2 326 546,55	2 326 546,55	2 326 546,55	2 326 546,55	0,00	0,00	0,00
5	22 199,77	0,00	22 199,77	0,00	50 049,48	46 510,00	72 249,25	46 510,00	25 739,25	25 739,25	0,00
1	0,00	14 342,40	0,00	14 342,40	229 023,34	232 745,84	229 023,34	247 088,24	-18 064,90	0,00	18 064,90
2	24 080,00	6 630,10	24 080,00	6 630,10	384 785,21	395 940,68	408 865,21	402 570,78	6 294,43	12 816,43	6 522,00
2	0,00	0,00	0,00	0,00	396 143,52	396 143,52	396 143,52	396 143,52	0,00	0,00	0,00
3	0,00	0,00	0,00	0,00	1 930 403,03	1 930 403,03	1 930 403,03	1 930 403,03	0,00	0,00	0,00
5	0,00	4 784,00	0,00	4 784,00	56 420,00	55 478,00	56 420,00	60 262,00	-3 842,00	0,00	3 842,00
9	0,00	58 024,53	0,00	58 024,53	548 257,48	541 063,14	548 257,48	599 087,67	-50 830,19	0,00	50 830,19
1	0,00	83 996,90	0,00	83 996,90	2 537 577,72	2 550 122,76	2 537 577,72	2 634 119,66	-96 541,94	0,00	96 541,94
1	5 411,20	0,00	5 411,20	0,00	41 225,42	39 680,22	46 636,62	39 680,22	6 956,40	6 956,40	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	144 912,68	144 912,68	144 912,68	144 912,68	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	246,00	246,00	246,00	246,00	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	78 258,23	78 258,23	78 258,23	78 258,23	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	36 471,96	36 471,96	36 471,96	36 471,96	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	203 172,56	203 172,56	203 172,56	203 172,56	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	25 050,28	25 050,28	25 050,28	25 050,28	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	1 403 146,93	1 403 146,93	1 403 146,93	1 403 146,93	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	307 164,46	307 164,46	307 164,46	307 164,46	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	382 633,00	382 633,00	382 633,00	382 633,00	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	208,72	208,72	208,72	208,72	0,00	0,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	2 146,33	2 146,33	2 146,33	2 146,33	0,00	0,00	0,00
0	0,00	2 076 282,51	0,00	2 076 282,51	1 721 510,28	1 930 403,03	1 721 510,28	4 006 685,54	-2 285 175,26	0,00	2 285 175,26
0	0,00	27 610,97	0,00	27 610,97	41 510,00	46 594,68	41 510,00	74 205,65	-32 695,65	0,00	32 695,65
0	1 325 366,76	0,00	1 325 366,76	0,00	1 975 006,19	1 710 354,81	3 300 372,95	1 710 354,81	1 590 018,14	1 590 018,14	0,00
	3 081 887,94	3 081 887,94	3 081 887,94	3 081 887,94	14 823 969,36	14 823 969,36	17 905 857,30	17 905 857,30	0,00	3 342 460,42	3 342 460,42

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Grzymala-Maszczyńska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Małgorzata Masurek

INSPEKTOR
Agnieszka Sosiela