

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole nr 1
1.2	siedzibę jednostki ul. Kosmonautów 4, 39-400 Tarnobrzeg
1.3	adres jednostki ul. Kosmonautów 4, 39-400 Tarnobrzeg
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki działalność edukacyjna
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 nieumorzanych 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	69 911,90
1.16.	inne informacje	
	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	
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	47 416,78
3.2	Nagroda na 250-lecie KEN (z narzutami pracodawcy)	13 311,58

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik jednostki

Tabela nr 1

Przedsiębiorstwo nr 1 w Tuchobrzegu

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	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)	50 400,00					0,00					0,00	50 400,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (011-01,011-02)	353 053,93					0,00					0,00	353 053,93
3	Urządzenie techniczne i maszyny (od 011-03 do 011-06)	22 958,45					0,00	7 300,00				7 300,00	15 658,45
4	Środki transportu (011-07)						0,00					0,00	0,00
5	Inne środki trwałe (011-08)	3 519,68					0,00					0,00	3 519,68
6	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	429 932,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 300,00	0,00	0,00	0,00	7 300,00	422 632,06
7	0 13	125 511,31	12 465,85				12 465,85	570,10				570,10	137 407,06
8	0 14						0,00					0,00	0,00
9	0 16						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)	6 217,94					0,00					0,00	6 217,94

OWY KSIĘGOWY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tuchobrzegu

na Grzymała-Moszczyńska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tuchobrzegu

Małgorzata Mazurek

INSPEKTOR

Kubarski

Tabela nr 2

Przedszkole nr 1 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 inżynierskie lądowe i wodne (071-01, 071-02)	343 479,14	8 826,35				8 826,35					0,00	352 305,49
2	Urządzenia techniczne i maszyny (071-03do 071-06)	19 671,16	486,92				486,92	7 300,00				7 300,00	12 858,08
3	Środki transportu (071-07)						0,00					0,00	0,00
4	Inne środki trwałe (071-08)	3 519,68					0,00					0,00	3 519,68
5	Wartość umorzenie środków trwałych – ogółem	366 669,98	9 313,27	0,00	0,00	0,00	9 313,27	7 300,00	0,00	0,00	0,00	7 300,00	368 683,25
6	Umorzenie pozostałych środków trwałych (072)	125 511,31	11 840,85			625,00	12 465,85	570,10				570,10	137 407,06
7	Umorzenie zbiorów bibliotecznych (072)						0,00					0,00	0,00
8	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (072)	6 217,94					0,00					0,00	6 217,94
9	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (071-09)						0,00					0,00	0,00

WYKONAWCA
Przedszkole nr 1 w Tarnobrzegu
Grzymała-Moszczyńska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Małgorzata Mazurek

INSPEKTOR
Kontrolny

Tabela nr 3

Przedszkole 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

OSOBA KSIĘGOWY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Grzymala-Moszczyńska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Margarzala Mazurek

INSPEKTOR

Inspektor

**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**

Przedszkole nr 1 w Tarnobrzegu

I Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat				
		kwota	pozycja w RZIS	Kontrahent
	Przychody	2 541,60	A.VI	MOPR
	Łącznie przychody	2 541,60		
	Koszty	1 336,00	B.IV	UM
	Łącznie koszty	1 336,00		

II Wykaz wzajemnych rozliczeń należności i zobowiązań między jednostkami dla sporządzenia łącznego bilansu				
		kwota	pozycja w BZ	Kontrahent
	Należności			
	Łącznie należności	0,00		
	Zobowiązania		D.II.2	UM
	Łącznie zobowiązania	0,00		

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

Załącznik nr 2 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Przedszkole Nr 1

	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	odprawy (emerytale, rentowe, pośmiertne)	26 496,00
2.	nagrody jubileuszowe	38 369,20
3.	ekwiwalenty za urlop	4 546,70
4.	ekwiwalenty za okulary, odzież ochronną, zapomogi z budżetu, świadczenie na start	500,00
5.	odszkodowania	0,00
	SUMA	69 911,90

INSPEKTOR

Monika Kotwica

GŁÓWNY KASJER
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Grymasińska-Moszczyńska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

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
ostka: pl	2 098 582,43	2 098 582,43	2 098 582,43	2 098 582,43	13 702 992,84	13 702 992,84	15 801 575,27	15 801 575,27	0,00	2 387 639,84	2 387 639,84
011	429 932,06	0,00	429 932,06	0,00	0,00	7 300,00	429 932,06	7 300,00	422 632,06	422 632,06	0,00
013	125 511,31	0,00	125 511,31	0,00	12 465,85	570,10	137 977,16	570,10	137 407,06	137 407,06	0,00
020	6 217,94	0,00	6 217,94	0,00	0,00	0,00	6 217,94	0,00	6 217,94	6 217,94	0,00
071	0,00	366 669,98	0,00	366 669,98	7 300,00	9 313,27	7 300,00	375 983,25	-368 683,25	0,00	368 683,25
072	0,00	131 729,25	0,00	131 729,25	570,10	12 465,85	570,10	144 195,10	-143 625,00	0,00	143 625,00
130	0,00	0,00	0,00	0,00	2 079 862,75	2 079 862,75	2 079 862,75	2 079 862,75	0,00	0,00	0,00
135	14 665,27	0,00	14 665,27	0,00	61 920,76	57 106,01	76 586,03	57 106,01	19 480,02	19 480,02	0,00
301	0,00	11 994,02	0,00	11 994,02	239 658,59	237 351,91	239 658,59	249 345,93	-9 687,34	0,00	9 687,34
221	9 837,42	0,00	9 837,42	0,00	161 889,44	160 114,71	171 726,86	160 114,71	11 612,15	11 612,15	0,00
222	0,00	0,00	0,00	0,00	159 378,08	159 378,08	159 378,08	159 378,08	0,00	0,00	0,00
223	0,00	0,00	0,00	0,00	1 919 621,36	1 919 621,36	1 919 621,36	1 919 621,36	0,00	0,00	0,00
225	3,19	4 890,92	3,19	4 890,92	76 742,78	77 916,05	76 745,97	82 806,97	-6 061,00	0,00	6 061,00
229	0,00	53 193,30	0,00	53 193,30	514 344,63	524 991,20	514 344,63	578 184,50	-61 839,87	0,00	63 839,87
231	0,00	85 269,70	0,00	85 269,70	2 410 531,46	2 423 527,09	2 410 531,46	2 508 796,70	-98 265,33	0,00	98 265,33
234	0,00	0,00	0,00	0,00	42 178,76	42 178,76	42 178,76	42 178,76	0,00	0,00	0,00
240	0,00	0,00	0,00	0,00	105 095,81	105 095,81	105 095,81	105 095,81	0,00	0,00	0,00
310	0,00	0,00	0,00	0,00	118 343,73	118 343,73	118 343,73	118 343,73	0,00	0,00	0,00
400	0,00	0,00	0,00	0,00	9 313,27	9 313,27	9 313,27	9 313,27	0,00	0,00	0,00
401	0,00	0,00	0,00	0,00	211 077,55	211 077,55	211 077,55	211 077,55	0,00	0,00	0,00
402	0,00	0,00	0,00	0,00	14 878,22	14 878,22	14 878,22	14 878,22	0,00	0,00	0,00
403	0,00	0,00	0,00	0,00	1 336,00	1 336,00	1 336,00	1 336,00	0,00	0,00	0,00
404	0,00	0,00	0,00	0,00	1 399 668,71	1 399 668,71	1 399 668,71	1 399 668,71	0,00	0,00	0,00
405	0,00	0,00	0,00	0,00	315 217,43	315 217,43	315 217,43	315 217,43	0,00	0,00	0,00
720	0,00	0,00	0,00	0,00	152 033,60	152 033,60	152 033,60	152 033,60	0,00	0,00	0,00
750	0,00	0,00	0,00	0,00	126,68	126,68	126,68	126,68	0,00	0,00	0,00
760	0,00	0,00	0,00	0,00	9 042,45	9 042,45	9 042,45	9 042,45	0,00	0,00	0,00
761	0,00	0,00	0,00	0,00	2,16	2,16	2,16	2,16	0,00	0,00	0,00
800	0,00	1 430 169,99	0,00	1 430 169,99	1 671 793,32	1 919 621,36	1 671 793,32	3 849 791,35	-1 677 998,03	0,00	1 677 998,03
851	0,00	14 665,27	0,00	14 665,27	57 106,01	61 920,76	57 106,01	76 586,03	-19 480,02	0,00	19 480,02
860	1 512 415,24	0,00	1 512 415,24	0,00	1 951 493,34	1 673 617,97	3 463 906,58	1 673 617,97	1 790 290,61	1 790 290,61	0,00
sum	2 098 582,43	2 098 582,43	2 098 582,43	2 098 582,43	13 702 992,84	13 702 992,84	15 801 575,27	15 801 575,27	0,00	2 387 639,84	2 387 639,84

REGISTRACJA
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Grzymiela-Moszczyńska

WZCM w/wj 25.07.006.1706, WZCM sp. z o.o., Księgi Samobrzeg, 7575

Strona 1 z 1

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Małgorzata Mazurek

INSPEKTOR

Katarzyna Trejnowska