

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole nr 12
1.2	siedzibę jednostki ul. Marii Dąbrowskiej 10, 39-400 Tarnobrzeg
1.3	adres jednostki ul. Marii Dąbrowskiej 10, 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 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 ustaleniem z innego tytułu prawnego, okresie płatności

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	18 147,31
1.16.	Inne informacje	
	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	
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	30 206,98
3.2	Nagroda na 250-lecie KEN (z narzutami pracodawcy)	10 676,80

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik jednostki

Tabela nr 1

jednostka Przedszkole Nr 12 Tamobrzeg
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	Przeniesienie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przeniesienia 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	0 13	74 351,09	4 908,67			100,00	5 008,67	7 285,79				7 285,79	72 073,97
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)		5 472,00				5 472,00					0,00	5 472,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tamobrzegu

Anna Grzymala-Moszczyńska

[Signature]

DYREKTOR

Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tamobrzegu

[Signature]
Małgorzata Mazurek

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)	281 125,83	12 918,98				12 918,98					0,00	294 044,81
2	Urządzenia techniczne i maszyny (071-03 do 071-06)	4 287,46	816,66				816,66					0,00	5 104,12
3	Środki transportu (071-07)						0,00					0,00	0,00
4	Inne środki trwałe (071-08)	10 610,38	30,35				30,35					0,00	10 640,73
5	Wartość umorzenia środków trwałych – ogółem	296 023,67	13 765,99	0,00	0,00	0,00	13 765,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309 789,66
6	Umorzenie pozostałych środków trwałych (072)	74 351,09	4 908,67			100,00	5 008,67	7 285,79				7 285,79	72 073,97
7	Umorzenie zbiorów bibliotecznych (072)						0,00					0,00	0,00
8	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (072)		5 472,00				5 472,00					0,00	5 472,00
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 Mazurek

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 KSIĘGOWYSamorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Grzymała-Moszczyńska

B

DYREKTORSamorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Małgorzata Mazurek

**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 12 w Tarnobrzegu

I Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat			
	kwota	pozycja w RZIS	Kontrahent
Przychody	1 348,48	A.VI	MOPR
Łącznie przychody	1 348,48		
Koszty	47 858,95	B.II	SP 10
	258 084,60	B.III	SP 10
Łącznie koszty	305 943,55		

II Wykaz wzajemnych rozliczeń należności i zobowiązań między jednostkami dla sporządzenia łącznego bilansu			
	kwota	pozycja w BZ	Kontrahent
Należności			
Łącznie należności	0,00		
Zobowiązania	25 082,17	D.II.1	SP 10
Łącznie zobowiązania	25 082,17		

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			
Łącznie zwiększenia	0,00		
Zmniejszenia			
Łącznie zmniejszenia	0,00		

Załącznik nr 2 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Przedszkole 12

	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	odprawy (emerytale, rentowe, pośmiertne i inne)	0,00
2.	nagrody jubileuszowe	17 783,00
3.	ekwiwalenty za urlop	364,31
4.	ekwiwalenty za okulary, odzież ochronną, zapomogi z budżetu, świadczenie na start	0,00
5.	odszkodowania	0,00
	SUMA	18 147,31

INSPEKTOR

Agata Krasoń

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Grzymala-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 p22	2 273 265,26	2 273 265,26	2 273 265,26	2 273 265,26	12 393 950,14	12 393 950,14	14 667 215,40	14 667 215,40	0,00	2 434 138,82	2 434 138,82
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
013	74 351,09	0,00	74 351,09	0,00	5 008,67	7 285,79	79 359,76	7 285,79	72 073,97	72 073,97	0,00
020	0,00	0,00	0,00	0,00	5 472,00	0,00	5 472,00	0,00	5 472,00	5 472,00	0,00
071	0,00	296 023,67	0,00	296 023,67	0,00	13 765,99	0,00	309 789,66	-309 789,66	0,00	309 789,66
072	0,00	74 351,09	0,00	74 351,09	7 285,79	10 480,67	7 285,79	84 831,76	-77 545,97	0,00	77 545,97
130	0,00	0,00	0,00	0,00	1 914 365,23	1 914 205,23	1 914 365,23	1 914 205,23	160,00	160,00	0,00
135	9 235,44	0,00	9 235,44	0,00	58 318,80	61 181,25	67 554,24	61 181,25	6 372,99	6 372,99	0,00
201	0,00	24 933,21	0,00	24 933,21	392 346,55	394 028,82	392 346,55	418 962,03	-26 615,48	0,00	26 615,48
221	9 925,94	16,00	9 925,94	16,00	163 185,25	161 890,41	173 111,19	161 896,41	11 214,78	11 528,83	314,05
222	0,00	0,00	0,00	0,00	162 214,44	162 374,44	162 214,44	162 374,44	-160,00	0,00	160,00
223	0,00	0,00	0,00	0,00	1 747 072,59	1 747 072,59	1 747 072,59	1 747 072,59	0,00	0,00	0,00
225	0,00	4 622,00	0,00	4 622,00	60 999,00	60 999,00	60 999,00	65 621,00	-5 529,00	0,00	5 529,00
229	0,00	49 645,10	0,00	49 645,10	427 568,83	430 448,34	427 568,83	480 093,44	-52 524,61	0,00	52 524,61
231	0,00	73 009,80	0,00	73 009,80	1 919 770,54	1 928 902,61	1 919 770,54	2 001 912,41	-82 141,87	0,00	82 141,87
234	0,00	0,00	0,00	0,00	40 452,50	36 310,83	40 452,50	36 310,83	4 141,67	4 141,67	0,00
240	0,00	0,00	0,00	0,00	92 825,66	92 825,66	92 825,66	92 825,66	0,00	0,00	0,00
245	0,00	0,00	0,00	0,00	4 918,20	4 918,20	4 918,20	4 918,20	0,00	0,00	0,00
300	0,00	0,00	0,00	0,00	1 815,68	1 815,68	1 815,68	1 815,68	0,00	0,00	0,00
400	0,00	0,00	0,00	0,00	13 765,99	13 765,99	13 765,99	13 765,99	0,00	0,00	0,00
401	0,00	0,00	0,00	0,00	85 986,77	85 986,77	85 986,77	85 986,77	0,00	0,00	0,00
402	0,00	0,00	0,00	0,00	292 029,18	292 029,18	292 029,18	292 029,18	0,00	0,00	0,00
404	0,00	0,00	0,00	0,00	1 113 677,58	1 113 677,58	1 113 677,58	1 113 677,58	0,00	0,00	0,00
405	0,00	0,00	0,00	0,00	269 979,91	269 979,91	269 979,91	269 979,91	0,00	0,00	0,00
720	0,00	0,00	0,00	0,00	162 132,86	162 132,86	162 132,86	162 132,86	0,00	0,00	0,00
750	0,00	0,00	0,00	0,00	134,03	134,03	134,03	134,03	0,00	0,00	0,00
760	0,00	0,00	0,00	0,00	1 412,39	1 412,39	1 412,39	1 412,39	0,00	0,00	0,00
800	0,00	1 741 428,95	0,00	1 741 428,95	1 619 498,02	1 747 072,59	1 619 498,02	3 488 501,54	-1 869 003,52	0,00	1 869 003,52
851	0,00	9 235,44	0,00	9 235,44	57 181,25	58 460,47	57 181,25	67 695,91	-10 514,66	0,00	10 514,66
860	1 457 123,58	0,00	1 457 123,58	0,00	1 775 439,43	1 620 802,86	3 232 563,01	1 620 802,86	1 611 760,15	1 611 760,15	0,00
rem	2 273 265,26	2 273 265,26	2 273 265,26	2 273 265,26	12 393 950,14	12 393 950,14	14 667 215,40	14 667 215,40	0,00	2 434 138,82	2 434 138,82

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

Strona 1 z 1

INS
[Signature]

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
[Signature]
Małgorzata Mazurek