

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Przedszkole nr 15</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>ul. Św. Barbary 9, 39-400 Tarnobrzeg</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Św. Barbary 9, 39-400 Tarnobrzeg</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <b>działalność edukacyjna</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>Sprawozdanie za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023</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 nieumarzanych 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 spłaty:	
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>71 506,05</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	<b>6 044,14</b>
3.2	Nagroda na 250-lecie KEN (z narzutami pracodawcy)	<b>14 656,50</b>

.....  
Główny księgowy

.....  
Kierownik jednostki

Tabela nr 1

Jednostka: Przedszkole nr 15 w Tarnobrzegu

Zmiana wartości początkowej środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, dóbr kultury i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyczerpanie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (1+8-13)
			Nabycie	Przeniesienie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rezerwa	Przeniesienie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty (011-00)	127 089,00					0,00					0,00	127 089,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (011-01,011-02)	336 535,00					0,00					0,00	336 535,00
3	Urządzenie techniczne i maszyny (od 011-03 do 011-06)	32 131,83					0,00	6 295,00				6 295,00	25 836,83
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	495 755,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 295,00	0,00	0,00	0,00	6 295,00	489 460,83
7	0 13	131 719,84	12 398,99			2 568,00	14 966,99	5 222,89				5 222,89	141 463,94
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)	969,74					0,00					0,00	969,74

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu

*Anna Grzymała-Moszczyńska*

**DYREKTOR**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu

*Małgorzata Mazurek*

**INSPEKTOR**  
*901*  
Agnieszka Sasieła

Tabela nr 2

Jednostka Przedszkole nr 15 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)	265 168,40	8 413,38				8 413,38					0,00	273 581,78
2	Urządzenia techniczne i maszyny (071-03do 071-06)	32 042,67	89,16				89,16	6 295,00				6 295,00	25 836,83
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	297 211,07	8 502,54	0,00	0,00	0,00	8 502,54	6 295,00	0,00	0,00	0,00	6 295,00	299 418,61
6	Umorzenie pozostałych środków trwałych (072)	131 719,84	12 398,99			2 568,00	14 966,99	5 222,89				5 222,89	141 463,94
7	Umorzenie zbiorów bibliotecznych (072)						0,00					0,00	0,00
8	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (072)	969,74					0,00					0,00	969,74
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 Masurek

**INSPEKTOR**  
39  
Agnieszka Sasiela

Tabela nr 3

## Przedszkole nr 15 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 Grzymała-Moszczyńska

DYREKTOR

Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu

Małgorzata Mazurek

INSPEKTOR

Agnieszka Suszela

**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 15 w Tarnobrzegu**

I	<i>Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat</i>			
		kwota	pozycja w RZIS	Kontrahent
	Przychody	787,60	A.VI	MOPR
	<b>Łącznie przychody</b>	<b>787,60</b>		
	Koszty			
	<b>Łącznie koszty</b>	<b>0,00</b>		

II	<i>Wykaz wzajemnych rozliczeń należności i zobowiązań między jednostkami dla sporządzenia łącznego bilansu</i>			
		kwota	pozycja w BZ	Kontrahent
	Należności	0,00		
	<b>Łącznie należności</b>	<b>0,00</b>		
	Zobowiązania			
	<b>Łącznie zobowiązania</b>	<b>0,00</b>		

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		
	<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 Nr 15**

	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr</b>
1.	odprawy (emerytalne, rentowe, pośmiertne i inne)	43 379,04
2.	nagrody jubileuszowe	26 633,20
3.	ekwiwalenty za urlop	0,00
4.	ekwiwalenty za okulary, odzież ochronną, zapomogi z budżetu, świadczenie na start	1 493,81
5.	odszkodowania	0,00
	<b>SUMA</b>	<b>71 506,05</b>

**INSP**  
*Joanna Nierad*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu  
*Anna Grzymała-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 obr.		Obroty okresu		Obroty narastająco		Saldo końcowe	Suma sald analityk	
	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct		Dt	Ct
15	2 508 921,45	2 508 921,45	2 508 921,45	2 508 921,45	16 690 062,98	16 690 062,98	19 198 984,43	19 198 984,43	0,00	2 839 705,04	2 839 705,04
	495 755,83	0,00	495 755,83	0,00	0,00	6 295,00	495 755,83	6 295,00	489 460,83	489 460,83	0,00
	131 719,84	0,00	131 719,84	0,00	14 966,99	5 222,89	146 686,83	5 222,89	141 463,94	141 463,94	0,00
	969,74	0,00	969,74	0,00	0,00	0,00	969,74	0,00	969,74	969,74	0,00
	0,00	297 211,07	0,00	297 211,07	6 295,00	8 502,54	6 295,00	305 713,61	-299 418,61	0,00	299 418,61
	0,00	132 689,58	0,00	132 689,58	5 222,89	14 966,99	5 222,89	147 656,57	-142 433,68	0,00	142 433,68
	0,00	0,00	0,00	0,00	2 514 897,47	2 514 897,47	2 514 897,47	2 514 897,47	0,00	0,00	0,00
	13 603,76	0,00	13 603,76	0,00	76 133,59	73 936,25	89 737,35	73 936,25	15 801,10	15 801,10	0,00
	0,00	12 186,56	0,00	12 186,56	309 933,32	312 658,00	309 933,32	324 844,56	-14 911,24	0,00	14 911,24
	11 030,70	0,00	11 030,70	0,00	189 566,32	185 848,38	200 597,02	185 848,38	14 748,64	14 748,64	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	185 968,22	185 968,22	185 968,22	185 968,22	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	2 328 929,25	2 328 929,25	2 328 929,25	2 328 929,25	0,00	0,00	0,00
	0,00	5 667,00	0,00	5 667,00	82 999,00	82 999,00	82 999,00	82 999,00	-7 714,00	0,00	7 714,00
	0,00	61 207,15	0,00	61 207,15	623 469,45	636 725,93	623 469,45	697 933,08	-74 463,63	0,00	74 463,63
	0,00	102 970,16	0,00	102 970,16	2 961 024,97	2 971 932,10	2 961 024,97	3 074 902,26	-113 877,29	0,00	113 877,29
	3 100,00	0,00	3 100,00	0,00	57 043,80	59 843,80	60 143,80	59 843,80	300,00	300,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	143 530,39	143 530,39	143 530,39	143 530,39	0,00	0,00	0,00
	279,87	0,00	279,87	0,00	145 590,88	145 870,75	145 870,75	145 870,75	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	8 502,54	8 502,54	8 502,54	8 502,54	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	264 072,86	264 072,86	264 072,86	264 072,86	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	38 170,10	38 170,10	38 170,10	38 170,10	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	480,00	480,00	480,00	480,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	1 677 672,44	1 677 672,44	1 677 672,44	1 677 672,44	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	380 277,01	380 277,01	380 277,01	380 277,01	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	188 016,30	188 016,30	188 016,30	188 016,30	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	159,58	159,58	159,58	159,58	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	4 558,68	4 558,68	4 558,68	4 558,68	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	520,40	520,40	520,40	520,40	0,00	0,00	0,00
	0,00	1 880 286,17	0,00	1 880 286,17	2 038 429,93	2 328 929,25	2 038 429,93	4 209 215,42	-2 170 785,49	0,00	2 170 785,49
	0,00	16 703,76	0,00	16 703,76	73 936,25	73 333,59	73 936,25	90 037,35	-16 101,10	0,00	16 101,10
	1 852 461,71	0,00	1 852 461,71	0,00	2 369 695,35	2 045 196,27	4 222 157,06	2 045 196,27	2 176 960,79	2 176 960,79	0,00
	2 508 921,45	2 508 921,45	2 508 921,45	2 508 921,45	16 690 062,98	16 690 062,98	19 198 984,43	19 198 984,43	0,00	2 839 705,04	2 839 705,04

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Grzymala-Moszczyńska

**DYREKTOR**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu

Małgorzata Mazurek

**INSPEKTOR**  
Agneszka Susiela