

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole nr 18
1.2	siedzibę jednostki ul. Kościelna 3, 39-400 Tarnobrzeg
1.3	adres jednostki ul. Kościelna 3, 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 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	1 360,00
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	0,00
3.2.	Nagroda na 250-lecie KEN (z narzutami pracodawcy)	8 042,07

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik jednostki

Tabela nr 1

Przedszkole nr 18 w Tarnobrzegu

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	Przeniesienie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Ruchód	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)						0,00					0,00	0,00
3	Urządzenie techniczne i maszyny (od 011-03 do 011-06)	3 510,00	19 339,63				19 339,63					0,00	22 849,63
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	3 510,00	19 339,63	0,00	0,00	0,00	19 339,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22 849,63
7	0 13	232 923,43	2 121,75				2 121,75					0,00	235 045,18
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)	269,74					0,00					0,00	269,74

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Małgorzata Maszerek

INSPEKTOR

Małgorzata Maszerek

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Grzymała-Moszczyńska

Tabela nr 2

Przedszkole nr 18 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 inżynierii lądowej i wodnej (071-01, 071-02)						0,00					0,00	0,00
2	Urządzenia techniczne i maszyny (071-03 do 071-06)	3 480,75	1 157,40				1 157,40					0,00	4 638,15
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	3 480,75	1 157,40	0,00	0,00	0,00	1 157,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 638,15
6	Umorzenie pozostałych środków trwałych (072)	232 923,43	2 121,75				2 121,75					0,00	235 045,18
7	Umorzenie zbiorów bibliotecznych (072)						0,00					0,00	0,00
8	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (072)	269,74					0,00					0,00	269,74
9	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (071-09)						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 Masurek

INSPEKTOR
Małgorzata Masurek

Tabela nr 3

Przedszkole nr 18 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
Małgorzata Haidar

**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 18 w Tarnobrzegu

I	<i>Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat</i>			
	kwota	pozycja w RZIS	Kontrahent	
	Przychody	1 038,40	A.VI	MOPR
	Łącznie przychody	1 038,40		
	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			
	Łącznie należności	0,00		
	Zobowiązania			
	Łącznie zobowiązania	0,00		

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

Załącznik nr 2 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Przedszkole nr 18

	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	odprawy (emerytalne, rentowe, pośmiertne)	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	1 360,00
5.	odszkodowania	0,00
	SUMA	1 360,00

INSPEKTOR
ok
Krzysztof Główniak

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarobrzegu

Anna
Anna Grzymala-Moszczyńska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarobrzegu

Malgorzata
Malgorzata Mazurek

Zestawienie sald i obrotów

Szablon: Pełny zestaw danych

dane za okres od: 01.01.2023 do: 31.12.2023

Konto	Balans otwarcia		Saldo na początek okr.		Obroty okresu		Obroty następująco		Saldo końcowe	Suma sald analizy	
	De	Ct	De	Ct	De	Ct	De	Ct		De	Ct
Suma:	1 465 152,61	1 465 152,61	1 465 152,61	1 465 152,61	9 620 172,05	9 620 172,05	11 085 324,66	11 085 324,66	0,00	1 553 270,69	1 553 270,69
011	3 510,00	0,00	3 510,00	0,00	19 339,63	0,00	22 849,63	0,00	22 849,63	22 849,63	0,00
013	232 923,43	0,00	232 923,43	0,00	2 121,75	0,00	235 045,18	0,00	235 045,18	235 045,18	0,00
020	269,74	0,00	269,74	0,00	0,00	0,00	269,74	0,00	269,74	269,74	0,00
071	0,00	3 480,75	0,00	3 480,75	0,00	1 157,40	0,00	4 638,15	-4 638,15	0,00	4 638,15
072	0,00	235 193,17	0,00	235 193,17	0,00	2 121,75	0,00	235 314,92	-235 314,92	0,00	235 314,92
080	0,00	0,00	0,00	0,00	19 339,63	19 339,63	19 339,63	19 339,63	0,00	0,00	0,00
130	0,00	0,00	0,00	0,00	1 442 208,09	1 442 208,09	1 442 208,09	1 442 208,09	0,00	0,00	0,00
135	3 254,05	0,00	3 254,05	0,00	44 240,52	37 760,26	47 494,57	37 760,26	9 734,31	9 734,31	0,00
201	0,00	6 150,97	0,00	6 150,97	168 285,74	165 650,46	168 285,74	171 801,43	-3 515,69	0,00	3 515,69
221	5 714,10	131,00	5 714,10	131,00	78 190,62	78 720,68	83 904,72	78 851,68	5 053,04	5 053,04	43,00
222	0,00	0,00	0,00	0,00	78 811,01	78 811,01	78 811,01	78 811,01	0,00	0,00	0,00
223	0,00	0,00	0,00	0,00	1 363 397,08	1 363 397,08	1 363 397,08	1 363 397,08	0,00	0,00	0,00
225	0,00	3 669,00	0,00	3 669,00	47 822,00	49 046,00	47 822,00	52 715,00	-4 893,00	0,00	4 893,00
229	0,00	43 510,90	0,00	43 510,90	382 566,99	390 029,45	382 566,99	433 540,35	-50 973,36	0,00	50 973,36
231	0,00	66 500,88	0,00	66 500,88	1 654 600,52	1 661 867,74	1 654 600,52	1 728 968,62	-73 768,10	0,00	73 768,10
234	0,00	0,00	0,00	0,00	35 380,26	35 380,26	35 380,26	35 380,26	0,00	0,00	0,00
240	0,00	0,00	0,00	0,00	89 871,01	89 871,01	89 871,01	89 871,01	0,00	0,00	0,00
310	23,49	0,00	23,49	0,00	62 573,70	62 597,19	62 597,19	62 597,19	0,00	0,00	0,00
400	0,00	0,00	0,00	0,00	1 157,40	1 157,40	1 157,40	1 157,40	0,00	0,00	0,00
401	0,00	0,00	0,00	0,00	113 861,05	113 861,05	113 861,05	113 861,05	0,00	0,00	0,00
402	0,00	0,00	0,00	0,00	18 755,32	18 755,32	18 755,32	18 755,32	0,00	0,00	0,00
404	0,00	0,00	0,00	0,00	983 276,40	983 276,40	983 276,40	983 276,40	0,00	0,00	0,00
405	0,00	0,00	0,00	0,00	241 506,57	241 506,57	241 506,57	241 506,57	0,00	0,00	0,00
720	0,00	0,00	0,00	0,00	77 145,00	77 145,00	77 145,00	77 145,00	0,00	0,00	0,00
750	0,00	0,00	0,00	0,00	90,33	90,33	90,33	90,33	0,00	0,00	0,00
760	0,00	0,00	0,00	0,00	1 045,62	1 045,62	1 045,62	1 045,62	0,00	0,00	0,00
800	0,00	1 105 261,89	0,00	1 105 261,89	1 298 268,81	1 363 397,08	1 298 268,81	2 468 658,97	-1 170 390,16	0,00	1 170 390,16
851	0,00	3 254,05	0,00	3 254,05	37 760,26	44 240,52	37 760,26	47 494,57	-9 734,31	0,00	9 734,31
860	1 219 457,80	0,00	1 219 457,80	0,00	1 358 556,74	1 297 738,75	1 378 014,54	1 297 738,75	1 280 275,79	1 280 275,79	0,00
razem	1 465 152,61	1 465 152,61	1 465 152,61	1 465 152,61	9 620 172,05	9 620 172,05	11 085 324,66	11 085 324,66	0,00	1 553 270,69	1 553 270,69

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Grzymala-Moszczyńska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Małgorzata Mazurek

INSPEKTOR
Małgorzata Mazurek