

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Przedszkole nr 4</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>ul. Tracz 2, 39-400 Tarnobrzeg</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Tracz 2, 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 nieumorzanych 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	
	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	61 864,74
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	11 142,72
3.2.	Nagroda na 250-lecie KEN (z narzutami pracodawcy)	13 438,12

.....  
Główny księgowy

.....  
Kierownik jednostki

Tabela nr 1

## Przedszkole nr 4 w Tarnobrzegu

jednostka

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

Lp.	Wyszczególnienie według grup roboczych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-11)
			Nabycie	Przeniesienia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rezerwy	Przenieszenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty (011-00)	45 510,00					0,00					0,00	45 510,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (011-01,011-02)	295 677,91					0,00					0,00	295 677,91
3	Urządzenie techniczne i maszyny (od 011-03 do 011-06)	20 136,70					0,00					0,00	20 136,70
4	Środki transportu (011-07)						0,00					0,00	0,00
5	Inne środki trwałe (011-08)	3 700,00					0,00					0,00	3 700,00
6	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	365 024,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	365 024,61
7	0 13	154 833,03	16 363,93			5 124,00	21 487,93	2 516,99				2 516,99	173 803,97
8	0 14						0,00					0,00	0,00
9	0 16						0,00					0,00	0,00
10	Wartości niematerialne i prawne (umorzono stopniowo)						0,00					0,00	0,00
11	Wartości niematerialne i prawne (umorzono jednorazowo)	2 951,74					0,00					0,00	2 951,74

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

*Agnieszka Grzymała-Moszczyńska*

**DYREKTOR**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu

*Malgosza Mazurek*

**INSPEKTOR**  
*Malgosza Kozłowska*

Tabela nr 2

## Przedszkole nr 4 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)	244 355,01	1 625,00				1 625,00					0,00	245 980,01
2	Urządzenia techniczne i maszyny (071-03do 071-06)	20 047,53	89,17				89,17					0,00	20 136,70
3	Środki transportu (071-07)						0,00					0,00	0,00
4	Inne środki trwałe (071-08)	3 700,00					0,00					0,00	3 700,00
5	Wartość umorzenie środków trwałych – ogółem	268 102,54	1 714,17	0,00	0,00	0,00	1 714,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269 816,71
6	Umorzenie pozostałych środków trwałych (072)	154 833,03	16 363,93			5 124,00	21 487,93	2 516,99				2 516,99	173 803,97
7	Umorzenie zbiorów bibliotecznych (072)						0,00					0,00	0,00
8	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (072)	2 951,74					0,00					0,00	2 951,74
9	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (071-09)						0,00					0,00	0,00

GŁÓWNY KASJER  
 Samorządowego Centrum Usług  
 Wspólnych w Tarnobrzegu  
 Anna Grzymala-Morczynska

DYREKTOR  
 Samorządowego Centrum Usług  
 Wspólnych w Tarnobrzegu  
 Małgorzata Mazurek

INSPEKTOR  
 Małgorzata Kosior

Tabela nr 3

## Przedszkole nr 4 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

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

DYREKTOR  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu  
Małgorzata Mazurek

INSPEKTOR  
Małgorzata Kostar

**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 4 w Tarnobrzegu**

I	<i>Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat</i>			
	kwota	pozycja w RZIS	Kontrahent	
	Przychody	866,80	A.VI	MOPR
	<b>Łącznie przychody</b>	<b>866,80</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			
	<b>Łącznie należności</b>	<b>0,00</b>		
	Zobowiązania			
	<b>Łącznie zobowiązania</b>	<b>0,00</b>		

III	<i>Zmiany w funduszu w tytule nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki</i>			
	kwota	pozycja w ZZJ	Kontrahent	
	Zwiększenia			
	<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 4

	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	odprawy (emerytale, rentowe, pośmiertne i inne)	26 496,00
2.	nagrody jubileuszowe	32 722,52
3.	ekwiwalenty za urlop	346,33
4.	ekwiwalenty za okulary, odzież ochronną, zapomogi z budżetu, świadczenie na start	2 299,89
5.	odszkodowania	0,00
	<b>SUMA</b>	<b>61 864,74</b>

INSPI

Joanna Nieradka

GLÓWNY WODIĘGOWY

Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Czajka-Moszczyńska

DYREKTOR

Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu

Malgosza Masurek

## 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
0000000000	2 174 180,04	2 174 180,04	2 174 180,04	2 174 180,04	14 912 147,62	14 912 147,62	17 086 327,66	17 086 327,66	0,00	2 552 178,48	2 552 178,48
011	365 024,61	0,00	365 024,61	0,00	0,00	0,00	365 024,61	0,00	365 024,61	365 024,61	0,00
013	154 833,03	0,00	154 833,03	0,00	21 487,99	2 516,99	176 320,96	2 516,99	173 803,97	173 803,97	0,00
020	2 951,74	0,00	2 951,74	0,00	0,00	0,00	2 951,74	0,00	2 951,74	2 951,74	0,00
071	0,00	268 102,54	0,00	268 102,54	0,00	1 714,17	0,00	269 816,71	-269 816,71	0,00	269 816,71
072	0,00	157 784,77	0,00	157 784,77	2 516,99	21 487,99	2 516,99	179 272,70	-176 755,71	0,00	176 755,71
130	0,00	0,00	0,00	0,00	2 270 910,35	2 270 910,35	2 270 910,35	2 270 910,35	0,00	0,00	0,00
135	14 177,71	0,00	14 177,71	0,00	71 108,63	56 723,12	85 281,34	56 723,12	28 558,22	28 558,22	0,00
201	0,00	8 530,81	0,00	8 530,81	271 654,43	271 798,24	271 654,43	280 329,05	-8 674,62	0,00	8 674,62
221	9 992,50	0,00	9 992,50	0,00	166 344,04	164 735,72	176 336,54	164 735,72	11 600,82	11 600,82	0,00
222	0,00	0,00	0,00	0,00	170 945,78	170 945,78	170 945,78	170 945,78	0,00	0,00	0,00
223	0,00	0,00	0,00	0,00	2 099 455,57	2 099 455,57	2 099 455,57	2 099 455,57	0,00	0,00	0,00
225	0,00	5 019,00	0,00	5 019,00	74 997,00	76 814,00	74 997,00	81 833,00	-6 836,00	0,00	6 836,00
229	0,00	58 579,70	0,00	58 579,70	564 292,20	578 667,39	564 292,20	637 247,09	-72 954,89	0,00	72 954,89
231	0,00	85 252,03	0,00	85 252,03	2 582 312,32	2 406 268,85	2 582 312,32	2 691 520,88	-109 208,56	0,00	109 208,56
234	2 842,00	0,00	2 842,00	0,00	42 925,31	44 317,31	45 767,31	44 317,31	1 450,00	1 450,00	0,00
240	0,00	1 026,02	0,00	1 026,02	124 842,67	124 842,67	124 842,67	125 868,69	-906,97	0,00	906,97
245	0,00	0,00	0,00	0,00	509,00	509,00	509,00	509,00	0,00	0,00	0,00
300	0,00	0,00	0,00	0,00	50,00	50,00	50,00	50,00	0,00	0,00	0,00
310	0,00	0,00	0,00	0,00	127 426,46	127 426,46	127 426,46	127 426,46	0,00	0,00	0,00
400	0,00	0,00	0,00	0,00	1 714,17	1 714,17	1 714,17	1 714,17	0,00	0,00	0,00
401	0,00	0,00	0,00	0,00	239 608,67	239 608,67	239 608,67	239 608,67	0,00	0,00	0,00
402	0,00	0,00	0,00	0,00	26 937,57	26 937,57	26 937,57	26 937,57	0,00	0,00	0,00
403	0,00	0,00	0,00	0,00	306,00	306,00	306,00	306,00	0,00	0,00	0,00
404	0,00	0,00	0,00	0,00	1 521 970,66	1 521 970,66	1 521 970,66	1 521 970,66	0,00	0,00	0,00
405	0,00	0,00	0,00	0,00	355 135,15	355 135,15	355 135,15	355 135,15	0,00	0,00	0,00
720	0,00	0,00	0,00	0,00	165 312,60	165 312,60	165 312,60	165 312,60	0,00	0,00	0,00
750	0,00	0,00	0,00	0,00	127,62	127,62	127,62	127,62	0,00	0,00	0,00
760	0,00	0,00	0,00	0,00	11 442,88	11 442,88	11 442,88	11 442,88	0,00	0,00	0,00
800	0,00	1 572 865,46	0,00	1 572 865,46	1 795 304,23	2 099 455,57	1 795 304,23	3 672 521,03	-1 877 016,80	0,00	1 877 016,80
851	0,00	17 019,71	0,00	17 019,71	56 723,12	69 711,69	56 723,12	86 731,94	-30 008,22	0,00	30 008,22
1 800	1 624 358,45	0,00	1 624 358,45	0,00	2 145 672,22	1 801 241,55	3 770 050,67	1 801 241,55	1 968 789,12	1 968 789,12	0,00
rem	2 174 180,04	2 174 180,04	2 174 180,04	2 174 180,04	14 912 147,62	14 912 147,62	17 086 327,66	17 086 327,66	0,00	2 552 178,48	2 552 178,48

BŁOWNY KSIĘGOWY  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tamobrzegu

Anna Czymała-Maszczyńska

ul. WILCAN wsi 23, 87-606-37034, WILCAN sp. z o.o., korekta tamobrzeg, 2520

DYREKTOR  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tamobrzegu

Strona 1 z 1

Malgorzata Mazurek

INSPEKTOR

Malgorzata Kucior