

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole Integracyjne nr 9
1.2	siedzibę jednostki ul. Wiejska 4, 39-400 Tarnobrzeg
1.3	adres jednostki ul. Wiejska 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 wieczysto 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	81 502,21
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	69 101,75
3.2	Nagroda na 250-lecie KEN (z narzutami pracodawcy)	26 859,38

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik jednostki

Tabela nr 1

jednostka Przedszkole nr 9, Tarnobrzeg

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 (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)						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)	3 669,00					0,00					0,00	3 669,00
4	Środki transportu (011-07)						0,00					0,00	0,00
5	Inne środki trwałe (011-08)	7 000,00					0,00				0,00	0,00	7 000,00
6	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	10 669,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 669,00
7	011	238 434,33	8 041,67			6 299,00	14 340,67	2 537,49				2 537,49	250 237,51
8	014						0,00					0,00	0,00
9	016						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)	7 315,80	4 770,00				4 770,00	5 116,80					6 969,00

INSPEKTOR

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Grzymała-Moszczyńska

DYREKTOR 5 116,80
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Małgorzata Mazurek

Tabela nr 2

Jednostka Przedszkole Nr 9, Tarnobrzeg

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 inżynierskiej i wodnej (071-01, 071-02)						0,00					0,00	0,00
2	Urządzenia techniczne i maszyny (071-03do 071-06)	2 596,88	366,90				366,90					0,00	2 965,78
3	Środki transportu (071-07)						0,00					0,00	0,00
4	Inne środki trwałe (071-08)	7 000,00					0,00					0,00	7 000,00
5	Wartość umorzenie środków trwałych – ogółem	9 596,88	366,90	0,00	0,00	0,00	366,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 965,78
6	Umorzenie pozostałych środków trwałych (072)	238 434,33	8 041,67				6 299,00	14 340,67	2 537,49			2 537,49	250 237,51
7	Umorzenie zbiorów bibliotecznych (072)						0,00					0,00	0,00
8	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (072)	7 315,80	4 770,00				4 770,00	5 116,80				5 116,80	6 969,00
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 Masurek

INSPEKTOR

Małgorzata Darda-Czechura

Tabela nr 3

jednostka Przedszkole Nr 9, Tarnobrzeg

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

INSPEKTOR

Małgorzata Dziuda-Czerwik

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Grzymala-Moszczyńska

DYREKTOR

Samorządowego 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 Integracyjne nr 9 w Tarnobrzegu

I				
<i>Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat</i>				
		kwota	pozycja w RZIS	Kontrahent
	Przychody	563,20	A.VI	MOPR
	Łącznie przychody	563,20		
	Koszty	23 840,79	B.II	SP 9
		205 780,21	B.III	SP 9
	Łącznie koszty	229 621,00		

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	17 778,96	D.II.1	SP 9
	Łącznie zobowiązania	17 778,96		

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			
	Łącznie zwiększenia	0,00		
	Zmniejszenia			
	Łącznie zmniejszenia	0,00		

Załącznik nr 2 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Przedszkole Integracyjne nr 9

	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	odprawy (emerytale, rentowe, pośmiertne)	41 328,00
2.	nagrody jubileuszowe	36 132,77
3.	ekwiwalenty za urlop	211,44
4.	ekwiwalenty za okulary, odzież ochronną, zapomogi z budżetu, świadczenie na start	3 830,00
5.	odszkodowania	0,00
	SUMA	81 502,21

INSPEKTOR
Włodarczyk
Monika Włodarczyk

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Grzymala-Moszczyńska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Mazurek
Malgorzata 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	Dt	Ct
0000	2 496 773,72	2 496 773,72	2 496 773,72	2 496 773,72	18 952 550,58	18 952 550,58	21 449 324,30	21 449 324,30	0,00	0,00	2 916 512,88	- 2 916 512,88
01	10 669,00	0,00	10 669,00	0,00	0,00	0,00	10 669,00	0,00	10 669,00	0,00	10 669,00	0,00
03	238 434,33	0,00	238 434,33	0,00	14 340,67	2 537,49	257 775,00	2 537,49	250 237,51	0,00	250 237,51	0,00
04	7 315,80	0,00	7 315,80	0,00	4 770,00	5 116,80	12 085,80	5 116,80	6 969,00	0,00	6 969,00	0,00
05	0,00	9 598,88	0,00	9 598,88	0,00	366,90	0,00	9 965,78	-9 965,78	0,00	0,00	9 965,78
06	0,00	245 750,13	0,00	245 750,13	7 654,29	19 110,67	7 654,29	264 860,80	-257 206,51	0,00	0,00	257 206,51
07	0,00	0,00	0,00	0,00	2 845 576,73	2 845 576,73	2 845 576,73	2 845 576,73	0,00	0,00	0,00	0,00
08	1 565,40	0,00	1 565,40	0,00	104 000,32	100 014,59	105 565,72	100 014,59	5 551,13	0,00	5 551,13	0,00
09	0,00	17 654,19	0,00	17 654,19	290 606,66	291 062,16	290 606,66	308 716,35	-18 109,69	0,00	0,00	18 109,69
10	8 364,60	0,00	8 364,60	0,00	121 719,56	121 634,86	130 084,16	121 634,86	8 449,30	0,00	8 449,30	0,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00	123 798,50	123 798,50	123 798,50	123 798,50	0,00	0,00	0,00	0,00
12	0,00	0,00	0,00	0,00	2 721 367,35	2 721 367,35	2 721 367,35	2 721 367,35	0,00	0,00	0,00	0,00
13	0,00	7 644,00	0,00	7 644,00	112 441,00	115 411,00	112 441,00	123 055,00	-10 614,00	0,00	0,00	10 614,00
14	0,00	75 418,08	0,00	75 418,08	747 411,05	758 690,62	747 411,05	834 108,70	-86 697,65	0,00	0,00	86 697,65
15	0,00	114 817,23	0,00	114 817,23	3 488 626,59	3 510 355,09	3 488 626,59	3 625 172,32	-136 545,73	0,00	0,00	136 545,73
16	0,00	0,00	0,00	0,00	85 743,71	85 743,71	85 743,71	85 743,71	0,00	0,00	0,00	0,00
17	0,00	482,96	0,00	482,96	169 391,66	169 743,98	169 391,66	170 226,94	-835,28	0,00	0,00	835,28
18	0,00	0,00	0,00	0,00	410,88	410,88	410,88	410,88	0,00	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	633,45	633,45	633,45	633,45	0,00	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00	366,90	366,90	366,90	366,90	0,00	0,00	0,00	0,00
21	0,00	0,00	0,00	0,00	66 467,03	66 467,03	66 467,03	66 467,03	0,00	0,00	0,00	0,00
22	0,00	0,00	0,00	0,00	214 639,93	214 639,93	214 639,93	214 639,93	0,00	0,00	0,00	0,00
23	0,00	0,00	0,00	0,00	1 999 522,15	1 999 522,15	1 999 522,15	1 999 522,15	0,00	0,00	0,00	0,00
24	0,00	0,00	0,00	0,00	483 823,13	483 823,13	483 823,13	483 823,13	0,00	0,00	0,00	0,00
25	0,00	0,00	0,00	0,00	120 990,00	120 990,00	120 990,00	120 990,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26	0,00	0,00	0,00	0,00	163,64	163,64	163,64	163,64	0,00	0,00	0,00	0,00
27	0,00	0,00	0,00	0,00	9 028,56	9 028,56	9 028,56	9 028,56	0,00	0,00	0,00	0,00
28	0,00	2 023 842,85	0,00	2 023 842,85	2 354 223,09	2 721 367,35	2 354 223,09	4 745 210,20	-2 390 987,11	0,00	0,00	2 390 987,11
29	0,00	1 565,40	0,00	1 565,40	100 014,59	104 000,32	100 014,59	105 565,72	-5 551,13	0,00	0,00	5 551,13
30	2 230 424,59	0,00	2 230 424,59	0,00	2 764 819,14	2 360 606,79	4 995 243,73	2 360 606,79	2 634 636,94	0,00	2 634 636,94	0,00
	2 496 773,72	2 496 773,72	2 496 773,72	2 496 773,72	18 952 550,58	18 952 550,58	21 449 324,30	21 449 324,30	0,00	0,00	2 916 512,88	2 916 512,88

INSPEKTOR

Małgorzata Duda-Ciechura

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Grzymiła-Moszczyńska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Małgorzata Matuszek