

INFORMACJA DODATKOWA

i.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Rodzinny Dom Dziecka
1.2	siedzibę jednostki 39-400 Tarnobrzeg, ul. Słoneczna 17
1.3	adres jednostki 39-400 Tarnobrzeg, ul. Słoneczna 17
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Opieka całkowita dla dzieci i młodzieży
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 (budynek mieszkalny) 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.	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	10 500,00
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	0,00
3.2.	Nagroda na 250-lecie KEN (z narzutami pracodawcy)	0,00

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik jednostki

Tabela nr 1

Placówka Oplekniczo Wychowawcza Rodzinny Dom

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	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia 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)						0,00						0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	0 13	106 673,65	8 692,00				8 692,00	24 276,71					24 276,71	91 088,94
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)						0,00						0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Grzymala-Moszczyńska

GŁÓWNY SPECJALISTA
M. Kozub
Maria Kozub

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Malgorzata Masurek
Malgorzata Masurek

Tabela nr 2

Placówka Opiekuńczo Wychowawcza Rodzin

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 (071-03do 071-06)						0,00					0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Umorzenie pozostałych środków trwałych (072)	106 673,65	8 692,00				8 692,00	24 276,71				24 276,71	91 088,94
7	Umorzenie zbiorów bibliotecznych (072)						0,00					0,00	0,00
8	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (072)						0,00					0,00	0,00
9	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (072-09)						0,00					0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Timbrzeżu

Anna Grzymała-Moszczyńska

GŁÓWNY SPECJALISTA
Maria Kozub
Maria Kozub

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Timbrzeżu

Małgorzata Mazurek
Małgorzata Mazurek

Tabela nr 3

Placówka Opiekuńczo Wychowawcza Rodzinny Dom Dziecka 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
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 KSIĘGOWY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Grzymala-Moszczyńska

GŁÓWNY SPECJALISTA

Mikołaj
Mikołaj

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Magdalena Macurek
Magdalena Macurek

**Informacja o stanie należności i zobowiązań, o przychodach i kosztach
w zakresie wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami oraz zwiększeń
i zmniejszeń funduszu jednostek Miasta Tarnobrzega**

Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Rodzinny Dom Dziecka w Tarnobrzegu

I	<i>Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat</i>			
	kwota	pozycja w RZIS	Kontrahent	
Przychody				
Łącznie przychody	0,00			
Koszty	3 348,00	B.III		Urząd Miasta
Łącznie koszty	3 348,00			

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 ZZPJ	Kontrahent	
Zwiększenia				
Łącznie zwiększenia	0,00			
Zmniejszenia				
Łącznie zmniejszenia	0,00			

Załącznik nr 2 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Placówka Opiekuńczo - Wychowawcza Rodzinny Dom Dziecka

	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	odprawy (emerytale, rentowe, pośmiertne)	0,00
2.	nagrody jubileuszowe	10 500,00
3.	ekwiwalenty za urlop	0,00
4.	ekwiwalenty za okulary, odzież ochronną, zapomogi z budżetu, świadczenie na start	0,00
5.	odszkodowania	0,00
	SUMA	10 500,00

INSPEKTOR
Włodarczyk
Aniela Włodarczyk

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

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Mazurek
Małgorzata Mazurek

Zestawienie sald i obrotów

Szablon: Pełny zestaw danych

dane za okres od: 01.01.2023 do: 31.12.2023

Jednostka	Bilans otwarcia		Stan na początek okr.		Obroty okresu		Obroty następujące		Saldo końcowe		Suma sald analizy	
	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct
oc: 013	106 673,65	0,00	106 673,65	0,00	8 692,00	24 276,71	115 365,65	24 276,71	91 088,94	91 088,94	-	0,00
rdd	106 673,65	0,00	106 673,65	0,00	8 692,00	24 276,71	115 365,65	24 276,71	91 088,94	91 088,94		0,00
oc: 072	0,00	106 673,65	0,00	106 673,65	24 276,71	8 692,00	24 276,71	115 365,65	-91 088,94	0,00	91 088,94	
rdd	0,00	106 673,65	0,00	106 673,65	24 276,71	8 692,00	24 276,71	115 365,65	-91 088,94	0,00	91 088,94	
oc: 130	0,00	0,00	0,00	0,00	396 671,93	396 671,93	396 671,93	396 671,93	0,00	0,00	0,00	
rdd	0,00	0,00	0,00	0,00	396 671,93	396 671,93	396 671,93	396 671,93	0,00	0,00	0,00	
oc: 135	2 607,90	0,00	2 607,90	0,00	3 601,72	4 000,00	6 209,62	4 000,00	2 209,62	2 209,62	0,00	
rdd	2 607,90	0,00	2 607,90	0,00	3 601,72	4 000,00	6 209,62	4 000,00	2 209,62	2 209,62	0,00	
oc: 201	0,00	0,00	0,00	0,00	37 692,45	37 692,45	37 692,45	37 692,45	0,00	0,00	0,00	
rdd	0,00	0,00	0,00	0,00	37 692,45	37 692,45	37 692,45	37 692,45	0,00	0,00	0,00	
oc: 221	0,00	0,00	0,00	0,00	55,00	55,00	55,00	55,00	0,00	0,00	0,00	
rdd	0,00	0,00	0,00	0,00	55,00	55,00	55,00	55,00	0,00	0,00	0,00	
oc: 222	0,00	0,00	0,00	0,00	101,69	101,69	101,69	101,69	0,00	0,00	0,00	
rdd	0,00	0,00	0,00	0,00	101,69	101,69	101,69	101,69	0,00	0,00	0,00	
oc: 223	0,00	0,00	0,00	0,00	396 570,24	396 570,24	396 570,24	396 570,24	0,00	0,00	0,00	
rdd	0,00	0,00	0,00	0,00	396 570,24	396 570,24	396 570,24	396 570,24	0,00	0,00	0,00	
oc: 225	0,00	0,00	0,00	0,00	13 344,00	13 344,00	13 344,00	13 344,00	0,00	0,00	0,00	
rdd	0,00	0,00	0,00	0,00	13 344,00	13 344,00	13 344,00	13 344,00	0,00	0,00	0,00	
oc: 229	0,00	1 831,06	0,00	1 831,06	75 309,15	75 558,24	75 309,15	77 389,30	-2 080,15	0,00	2 080,15	
rdd	0,00	1 831,06	0,00	1 831,06	75 309,15	75 558,24	75 309,15	77 389,30	-2 080,15	0,00	2 080,15	
oc: 231	0,00	10 212,24	0,00	10 212,24	359 887,62	361 276,86	359 887,62	371 489,10	-11 601,48	0,00	11 601,48	
rdd	0,00	10 212,24	0,00	10 212,24	359 887,62	361 276,86	359 887,62	371 489,10	-11 601,48	0,00	11 601,48	
oc: 234	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	
rdd	0,00	0,00	0,00	0,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00	0,00	0,00	0,00	
oc: 240	0,00	0,00	0,00	0,00	122 256,68	122 256,68	122 256,68	122 256,68	0,00	0,00	0,00	
rdd	0,00	0,00	0,00	0,00	122 256,68	122 256,68	122 256,68	122 256,68	0,00	0,00	0,00	
oc: 401	0,00	0,00	0,00	0,00	111 683,17	111 683,17	111 683,17	111 683,17	0,00	0,00	0,00	
rdd	0,00	0,00	0,00	0,00	111 683,17	111 683,17	111 683,17	111 683,17	0,00	0,00	0,00	
oc: 402	0,00	0,00	0,00	0,00	30 838,73	30 838,73	30 838,73	30 838,73	0,00	0,00	0,00	
rdd	0,00	0,00	0,00	0,00	30 838,73	30 838,73	30 838,73	30 838,73	0,00	0,00	0,00	
oc: 403	0,00	0,00	0,00	0,00	3 348,00	3 348,00	3 348,00	3 348,00	0,00	0,00	0,00	
rdd	0,00	0,00	0,00	0,00	3 348,00	3 348,00	3 348,00	3 348,00	0,00	0,00	0,00	
oc: 404	0,00	0,00	0,00	0,00	206 508,48	206 508,48	206 508,48	206 508,48	0,00	0,00	0,00	
rdd	0,00	0,00	0,00	0,00	206 508,48	206 508,48	206 508,48	206 508,48	0,00	0,00	0,00	
oc: 405	0,00	0,00	0,00	0,00	38 930,19	38 930,19	38 930,19	38 930,19	0,00	0,00	0,00	
rdd	0,00	0,00	0,00	0,00	38 930,19	38 930,19	38 930,19	38 930,19	0,00	0,00	0,00	
oc: 409	0,00	0,00	0,00	0,00	6 900,00	6 900,00	6 900,00	6 900,00	0,00	0,00	0,00	
rdd	0,00	0,00	0,00	0,00	6 900,00	6 900,00	6 900,00	6 900,00	0,00	0,00	0,00	
oc: 750	0,00	0,00	0,00	0,00	46,69	46,69	46,69	46,69	0,00	0,00	0,00	

Lp.	Jednostka	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
1	rdś	0,00	0,00	0,00	0,00	46,69	46,69	46,69	46,69	0,00	0,00	0,00
	Konto: 760	0,00	0,00	0,00	0,00	55,00	55,00	55,00	55,00	0,00	0,00	0,00
1	rdś	0,00	0,00	0,00	0,00	55,00	55,00	55,00	55,00	0,00	0,00	0,00
	Konto: 800	0,00	361 968,42	0,00	361 968,42	374 113,41	396 570,24	374 113,41	758 538,66	-384 425,25	0,00	384 425,25
1	rdś	0,00	361 968,42	0,00	361 968,42	374 113,41	396 570,24	374 113,41	758 538,66	-384 425,25	0,00	384 425,25
	Konto: 851	0,00	2 607,90	0,00	2 607,90	4 000,00	3 601,72	4 000,00	6 209,62	-2 209,62	0,00	2 209,62
1	rdś	0,00	2 607,90	0,00	2 607,90	4 000,00	3 601,72	4 000,00	6 209,62	-2 209,62	0,00	2 209,62
	Konto: 860	374 011,72	0,00	374 011,72	0,00	398 208,57	374 113,41	772 220,29	374 113,41	398 106,88	398 106,88	0,00
1	rdś	374 011,72	0,00	374 011,72	0,00	398 208,57	374 113,41	772 220,29	374 113,41	398 106,88	398 106,88	0,00
	Razem	483 293,27	483 293,27	483 293,27	483 293,27	2 617 091,43	2 617 091,43	3 100 384,70	3 100 384,70	0,00	491 405,44	491 405,44

GŁÓWNY SPECJALISTA
Mazurek
 Maria Kazub

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

DYREKTOR
 Samorządowego Centrum Usług
 Wspólnych w Tarnobrzegu
Mazurek
 Małgorzata Mazurek