

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa Nr 4
1.2	siedzibę jednostki ul. Wyspiańskiego 12, 39-400 Tarnobrzeg
1.3	adres jednostki ul. Wyspiańskiego 12, 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 trwale 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 trwale, 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 odwiadczeń 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	244 066,94
1.16.	inne informacje	
	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	
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	185 157,64
3.2.	Nagroda na 250-lecie KEN (z narzutami pracodawcy)	75 044,23

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik jednostki

Tabela nr 1

Szkoła Podstawowa 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 rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przenieszenia 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)	2 636 651,39					0,00					0,00	2 636 651,39
3	Urządzenie techniczne i maszyny (od 011-03 do 011-06)	3 992,11					0,00					0,00	3 992,11
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	2 640 643,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 640 643,50
7	015	710 449,66	28 920,49			13 400,00	42 320,49	8 007,98				8 007,98	744 762,17
8	014	136 575,15	7 700,00			1 215,80	8 915,80	790,48				790,48	144 700,47
9	016						0,00					0,00	0,00
10	Wartości niematerialne i prawne (umieszczone stopniowo)						0,00					0,00	0,00
11	Wartości niematerialne i prawne (umieszczone jednorazowo)	13 768,10	3 380,00				3 380,00					0,00	17 148,10

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

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Małgorzata Szustak

INSPEKTOR
Standa
Małgorzata Szustak

Tabela nr 2.

Szkoła Podstawowa 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)	1 189 900,23	65 916,29				65 916,29					0,00	1 255 816,52
2	Urządzenia techniczne i maszyny (071-03do 071-06)	3 992,11					0,00					0,00	3 992,11
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	1 193 892,34	65 916,29	0,00	0,00	0,00	65 916,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 259 808,63
6	Umorzenie pozostałych środków trwałych (072)	710 449,66	28 920,49			15 400,00	42 520,49	8 007,98				8 007,98	744 762,17
7	Umorzenie zbiorów bibliotecznych (072)	136 575,15	7 700,00			1 215,80	8 915,80	790,48				790,48	144 700,47
8	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (072)	13 768,10	3 380,00				3 380,00					0,00	17 148,10
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 Kucerek

INSPEKTOR
Stanisław
Małgorzata Szlach

Tabela nr 3

Szkoła Podstawowa 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	120,00	184,00	0,00	0,00	0,00	304,00
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	120,00	184,00	0,00	0,00	0,00	304,00

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

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Małgorzata Białucha

DYREKTOR
Stawka

**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**

Szkoła Podstawowa 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	4 195,00	A.VI	MOPR
	Łącznie przychody	4 195,00		
	Koszty	226,00	B.IV	UM
	Łącznie koszty	226,00		

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

Szkola Podstawowa Nr 4

	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	odprawy (emerytalne, rentowe, pośmiertne i inne)	90 275,70
2.	nagrody jubileuszowe	135 372,46
3.	ekwiwalenty za urlop	11 318,78
4.	ekwiwalenty za okulary, odzież ochronną, zapomogi z budżetu, świadczenie na start	7 100,00
5.	odszkodowania	0,00
	SUMA	244 066,94

INSPI
Joanna Nierad

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

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Małgorzata Nizurek

Zestawienie sald i obrotów

Tabela: Pełny zestaw danych

data z okres od: 01.01.2023 do: 31.12.2023

Konto	Saldo otwarcia		Stan na początek obr.		Obroty okresu		Obroty zamknięcia		Saldo końcowe	Suma sald analityk	
	Dr	Ct	Dr	Ct	Dr	Ct	Dr	Ct		Dr	Ct
biezsp4	11 283 751,35	11 283 751,35	11 283 751,35	11 283 751,35	56 697 687,01	56 697 687,01	67 981 438,36	67 981 438,36	0,00	12 009 644,52	12 009 644,52
11	2 640 643,50	0,00	2 640 643,50	0,00	0,00	0,00	2 640 643,50	0,00	2 640 643,50	2 640 643,50	0,00
13	710 449,66	0,00	710 449,66	0,00	42 320,49	8 007,98	752 770,15	8 007,98	744 762,17	744 762,17	0,00
14	136 575,15	0,00	136 575,15	0,00	8 515,80	790,48	145 490,95	790,48	144 700,47	144 700,47	0,00
20	13 768,10	0,00	13 768,10	0,00	3 380,00	0,00	17 148,10	0,00	17 148,10	17 148,10	0,00
21	0,00	1 193 892,34	0,00	1 193 892,34	0,00	65 916,29	0,00	1 259 808,63	-1 259 808,63	0,00	1 259 808,63
22	0,00	860 292,91	0,00	860 292,91	8 798,46	54 616,29	8 798,46	915 409,20	-906 610,74	0,00	906 610,74
23	0,00	0,00	0,00	0,00	8 098 989,94	8 098 989,94	8 098 989,94	8 098 989,94	0,00	0,00	0,00
25	579 419,11	0,00	579 419,11	0,00	933 173,82	816 857,26	1 512 590,93	816 857,26	695 733,17	695 733,17	0,00
03	0,00	29 161,84	0,00	29 161,84	793 590,04	793 327,40	793 590,04	827 491,24	-33 901,20	0,00	33 901,20
21	24 359,00	57,00	24 359,00	57,00	237 408,35	238 196,08	237 408,35	238 251,08	21 494,16	23 504,16	40,00
22	0,00	0,00	0,00	0,00	237 408,35	237 408,35	237 408,35	237 408,35	0,00	0,00	0,00
23	0,00	0,00	0,00	0,00	7 859 260,20	7 859 260,20	7 859 260,20	7 859 260,20	0,00	0,00	0,00
25	3,40	21 275,00	3,40	21 275,00	330 536,25	334 617,25	330 542,15	355 893,15	-25 350,00	0,00	25 350,00
29	0,00	233 616,73	0,00	233 616,73	2 181 142,02	2 180 810,50	2 181 142,02	2 414 427,71	-233 285,21	0,00	233 285,21
33	0,00	375 373,40	0,00	375 373,40	9 939 740,89	9 974 050,27	9 959 240,89	10 349 427,62	-389 686,73	0,00	389 686,73
41	28 092,96	0,00	28 092,96	0,00	246 578,17	243 570,65	374 671,38	243 570,65	31 120,68	31 120,68	0,00
44	0,00	1 446,83	0,00	1 446,83	1 189 159,28	1 189 499,30	1 189 159,58	1 190 946,13	-1 786,55	0,00	1 786,55
50	0,00	120,00	0,00	120,00	0,00	184,00	0,00	304,00	-304,00	0,00	304,00
00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 308,69	3 308,69	3 308,69	3 308,69	0,00	0,00	0,00
10	0,00	0,00	0,00	0,00	201 861,32	201 861,32	201 861,32	201 861,32	0,00	0,00	0,00
100	0,00	0,00	0,00	0,00	65 916,29	65 916,29	65 916,29	65 916,29	0,00	0,00	0,00
101	0,00	0,00	0,00	0,00	557 260,76	557 260,76	557 260,76	557 260,76	0,00	0,00	0,00
102	0,00	0,00	0,00	0,00	78 079,16	78 079,16	78 079,16	78 079,16	0,00	0,00	0,00
103	0,00	0,00	0,00	0,00	226,00	226,00	226,00	226,00	0,00	0,00	0,00
104	0,00	0,00	0,00	0,00	5 687 173,34	5 687 173,34	5 687 173,34	5 687 173,34	0,00	0,00	0,00
105	0,00	0,00	0,00	0,00	1 495 491,11	1 495 491,11	1 495 491,11	1 495 491,11	0,00	0,00	0,00
109	0,00	0,00	0,00	0,00	28 886,95	28 886,95	28 886,95	28 886,95	0,00	0,00	0,00
170	0,00	0,00	0,00	0,00	206 761,20	206 761,20	206 761,20	206 761,20	0,00	0,00	0,00
250	0,00	0,00	0,00	0,00	460,02	460,02	460,02	460,02	0,00	0,00	0,00
260	0,00	0,00	0,00	0,00	43 965,09	43 965,09	43 965,09	43 965,09	0,00	0,00	0,00
261	0,00	0,00	0,00	0,00	184,97	184,97	184,97	184,97	0,00	0,00	0,00
300	0,00	7 960 740,71	0,00	7 960 740,71	7 387 848,82	7 859 259,20	7 387 848,82	15 820 008,44	-8 432 151,63	0,00	8 432 151,63
351	0,00	607 273,07	0,00	607 273,07	806 671,76	926 122,54	806 671,76	1 533 395,61	-726 723,85	0,00	726 723,85
360	7 150 440,47	0,00	7 150 440,47	0,00	7 963 238,56	7 401 626,78	15 119 019,05	7 401 626,78	-7 712 032,27	7 712 032,27	0,00
	11 283 751,35	11 283 751,35	11 283 751,35	11 283 751,35	56 697 687,01	56 697 687,01	67 981 438,36	67 981 438,36	0,00	12 009 644,52	12 009 644,52

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Samorządowego Centrum Usług

Wspólnych w Terenobrzegu

Anna Grzymała-Moszczyńska

ul. Wolności 10, 64-200 Terenobrzeg, tel. 71 723 85 00

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Terenobrzegu

Miejsce i data:

Małgorzata Stasiak

INSPEKTOR
Stasiak
Małgorzata Stasiak