

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Przedszkole nr 13</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>ul. Sokola 8, 39-400 Tarnobrzeg</b>
1.3	adres jednostki <b>ul. Sokola 8, 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 nieumorzonych 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.	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	66 632,00
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)	12 027,94

.....  
Główny księgowy

.....  
Kierownik jednostki

Tabela nr 1

## Przedszkole nr 13 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)	Rozchód	Przenieszenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty (011-00)	54 125,00					0,00					0,00	54 125,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (011-01,011-02)	322 912,71					0,00					0,00	322 912,71
3	Urządzenie techniczne i maszyny (od 011-03 do 011-06)	7 150,00					0,00					0,00	7 150,00
4	Środki transportu (011-07)						0,00					0,00	0,00
5	Inne środki trwałe (011-08)	3 550,00					0,00					0,00	3 550,00
6	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	387 737,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	387 737,71
7	0 13	220 800,34	15 527,77			10 821,12	26 348,89	10 549,34				10 549,34	236 599,89
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)	3 720,24					0,00					0,00	3 720,24

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu  
*Anna Grzymala-Maszczyńska*

**DYREKTOR**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu  
*Małgorzata Mazurek*

**INSPEKTOR**  
*Małgorzata Kusiar*



Tabela nr 2

Przedszkole nr 13 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)	250 685,71	8 072,82				8 072,82					0,00	258 758,53
2	Urządzenia techniczne i maszyny (071-03 do 071-06)	7 090,42	59,58				59,58					0,00	7 150,00
3	Środki transportu (071-07)						0,00					0,00	0,00
4	Inne środki trwałe (071-08)	3 550,00					0,00					0,00	3 550,00
5	Wartość umorzenie środków trwałych - ogółem	261 326,13	8 132,40	0,00	0,00	0,00	8 132,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	269 458,53
6	Umorzenie pozostałych środków trwałych (072)	220 800,34	15 527,77			10 821,12	26 348,89	10 548,34				10 548,34	236 599,89
7	Umorzenie zbiorów bibliotecznych (072)						0,00					0,00	0,00
8	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (072)	3 720,24					0,00					0,00	3 720,24
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 Mazurek

**INSPEKTOR**

Małgorzata Kosior

Tabela nr 3

## Przedszkole nr 13 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 Grzymala-Maszczyńska***DYREKTOR**Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu*Małgorzata Mazurek***INSPEKTOR***Małgorzata Kępczyńska*

**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 13 w Tarnobrzegu**

<b>I Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat</b>				
		kwota	pozycja w RZIS	Kontrahent
	Przychody	320,00	A.VI	MOPR
	<b>Łącznie przychody</b>	<b>320,00</b>		
	Koszty			
	<b>Łącznie koszty</b>	<b>0,00</b>		

<b>II Wykaz wzajemnych rozliczeń należności i zobowiązań między jednostkami dla sporządzenia łącznego bilansu</b>				
		kwota	pozycja w BZ	Kontrahent
	Należności			
	<b>Łącznie należności</b>	<b>0,00</b>		
	Zobowiązania			
	<b>Łącznie zobowiązania</b>	<b>0,00</b>		

<b>III Zmiany w funduszu w tytule nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki</b>				
		kwota	pozycja w ZZPJ	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 13**

	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr</b>
1.	odprawy (emerytalne, rentowe, pośmiertne)	25 632,00
2.	nagrody jubileuszowe	38 880,00
3.	ekwiwalenty za urlop	0,00
4.	ekwiwalenty za okulary, odzież ochronną, zapomogi z budżetu, świadczenie na start	2 120,00
5.	odszkodowania	0,00
	<b>SUMA</b>	<b>66 632,00</b>

INSPEKTOR  
*Marta Michałowska*

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

**DYREKTOR**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu  
*Małgorzata Mazurek*

## Zestawienie sald i obrotów

Szablon: Pełny zestaw danych  
dane za okres od: 01.01.2023 do: 31.12.2023

Konto	Balans otwarcia		Stan na początek okr.		Obroty okresu		Obroty narastająco		Saldo końcowe	Suma sald analityk	
	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct		Dt	Ct
oblicz: p13	2 289 174,09	2 289 174,09	2 289 174,09	2 289 174,09	14 629 650,45	14 629 650,45	16 918 824,54	16 918 824,54	0,00	2 549 567,03	2 549 567,03
011	387 737,71	0,00	387 737,71	0,00	0,00	0,00	387 737,71	0,00	387 737,71	387 737,71	0,00
013	220 800,34	0,00	220 800,34	0,00	26 348,89	10 549,34	247 149,23	10 549,34	236 599,89	236 599,89	0,00
020	3 720,24	0,00	3 720,24	0,00	0,00	0,00	3 720,24	0,00	3 720,24	3 720,24	0,00
071	0,00	261 326,13	0,00	261 326,13	0,00	8 132,40	0,00	269 458,53	-269 458,53	0,00	269 458,53
072	0,00	224 520,58	0,00	224 520,58	10 549,34	26 348,89	10 549,34	250 809,47	-240 320,13	0,00	240 320,13
130	0,00	0,00	0,00	0,00	2 190 845,22	2 190 845,22	2 190 845,22	2 190 845,22	0,00	0,00	0,00
135	8 661,61	0,00	8 661,61	0,00	79 418,70	75 725,48	88 080,31	75 725,48	12 354,83	12 354,83	0,00
201	0,00	8 890,53	0,00	8 890,53	279 701,58	283 624,07	279 701,58	292 514,60	-12 813,02	0,00	12 813,02
221	8 509,20	216,00	8 509,20	216,00	165 740,71	160 989,86	174 249,91	161 205,86	13 044,05	13 044,05	0,00
222	0,00	0,00	0,00	0,00	161 114,47	161 114,47	161 114,47	161 114,47	0,00	0,00	0,00
223	0,00	0,00	0,00	0,00	2 029 730,75	2 029 730,75	2 029 730,75	2 029 730,75	0,00	0,00	0,00
225	0,00	5 099,00	0,00	5 099,00	66 344,00	67 339,00	66 344,00	72 418,00	-6 094,00	0,00	6 094,00
229	0,00	57 739,26	0,00	57 739,26	540 596,77	542 772,01	540 596,77	600 511,27	-59 914,50	0,00	59 914,50
251	0,00	88 351,67	0,00	88 351,67	2 562 018,12	2 577 233,00	2 562 018,12	2 665 584,67	-103 566,55	0,00	103 566,55
254	3 500,00	0,00	3 500,00	0,00	59 129,52	61 649,52	62 629,52	61 649,52	980,00	980,00	0,00
240	0,00	210,13	0,00	210,13	120 031,74	120 885,61	120 031,74	121 075,74	-1 044,00	0,00	1 044,00
300	0,00	0,00	0,00	0,00	176,00	176,00	176,00	176,00	0,00	0,00	0,00
310	0,00	0,00	0,00	0,00	124 490,76	124 490,76	124 490,76	124 490,76	0,00	0,00	0,00
400	0,00	0,00	0,00	0,00	8 132,40	8 132,40	8 132,40	8 132,40	0,00	0,00	0,00
401	0,00	0,00	0,00	0,00	231 216,84	231 216,84	231 216,84	231 216,84	0,00	0,00	0,00
402	0,00	0,00	0,00	0,00	36 450,63	36 450,63	36 450,63	36 450,63	0,00	0,00	0,00
404	0,00	0,00	0,00	0,00	1 454 671,94	1 454 671,94	1 454 671,94	1 454 671,94	0,00	0,00	0,00
405	0,00	0,00	0,00	0,00	341 344,94	341 344,94	341 344,94	341 344,94	0,00	0,00	0,00
720	0,00	0,00	0,00	0,00	164 601,30	164 601,30	164 601,30	164 601,30	0,00	0,00	0,00
750	0,00	0,00	0,00	0,00	124,61	124,61	124,61	124,61	0,00	0,00	0,00
760	0,00	0,00	0,00	0,00	11 960,53	11 960,53	11 960,53	11 960,53	0,00	0,00	0,00
800	0,00	1 630 659,18	0,00	1 630 659,18	1 817 359,46	2 029 730,75	1 817 359,46	1 660 389,93	-1 843 030,47	0,00	1 843 030,47
851	0,00	12 161,61	0,00	12 161,61	75 734,48	76 898,70	75 734,48	89 060,31	-13 325,83	0,00	13 325,83
860	1 656 244,99	0,00	1 656 244,99	0,00	2 071 816,75	1 832 931,43	2 728 061,74	1 832 931,43	1 895 130,31	1 895 130,31	0,00
em	2 289 174,09	2 289 174,09	2 289 174,09	2 289 174,09	14 629 650,45	14 629 650,45	16 918 824,54	16 918 824,54	0,00	2 549 567,03	2 549 567,03

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Grzymala-Moszczyńska

DYREKTOR

Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu

Małgorzata Mazurek

INSPEKTOR

Małgorzata Kwiator