

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole nr 2
1.2	siedzibę jednostki ul. Kochanowskiego 7, 39-400 Tarnobrzeg
1.3	adres jednostki ul. Kochanowskiego 7, 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 wieczystie 0
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 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	29 150,53
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	103 216,38
3.2	Nagroda na 250-lecie KEN (z narzutami pracodawcy)	13 339,12

.....  
Główny księgowy

.....  
Kierownik jednostki

Tabela nr 1

## Przedszkole nr 2 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+8-15)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty (011-00)	48 800,00				94 209,00	94 209,00				96 400,00	96 400,00	46 609,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (011-01,011-02)	117 912,48					0,00					0,00	117 912,48
3	Urządzenie techniczne i maszyny (od 011-03 do 011-06)	26 141,50					0,00					0,00	26 141,50
4	Środki transportu (011-07)						0,00					0,00	0,00
5	Inne środki trwałe (011-08)	3 560,00					0,00					0,00	3 560,00
6	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	196 413,98	0,00	0,00	0,00	94 209,00	94 209,00	0,00	0,00	0,00	96 400,00	96 400,00	194 222,98
7	0 13	115 510,68	13 393,98			4 200,00	17 593,98					0,00	133 104,66
8	0 14						0,00					0,00	0,00
9	0 16						0,00					0,00	0,00
10	Wartości niematerialne i prawa (umiarzone stopniowo)						0,00					0,00	0,00
11	Wartości niematerialne i prawa (umiarzone jednorazowo)	4 236,65					0,00					0,00	4 236,65

**DYREKTOR**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu

*Małgorzata Maciejewska*

**INSPEKTOR**  
*Stowick*  
Małgorzata Maciejewska

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

*Małgorzata Maciejewska*

Tabela nr 2

Przedszkole nr 2 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)	117 912,48					0,00					0,00	117 912,48
2	Urządzenia techniczne i maszyny (071-03do 071-06)	26 082,00	59,50				59,50					0,00	26 141,50
3	Środki transportu (071-07)						0,00					0,00	0,00
4	Inne środki trwałe (071-08)	3 560,00					0,00					0,00	3 560,00
5	Wartość umorzenie środków trwałych – ogółem	147 554,48	59,50	0,00	0,00	0,00	59,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147 613,98
6	Umorzenie pozostałych środków trwałych (072)	115 510,68	19 399,98			4 200,00	17 593,98					0,00	133 104,66
7	Umorzenie zbiorów bibliotecznych (072)						0,00					0,00	0,00
8	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (072)	4 236,65					0,00					0,00	4 236,65
9	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (071-09)						0,00					0,00	0,00

**DYREKTOR**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu

Małgorzata Małachuk

**DYREKTOR**  
Standa

**OWY KSIĘDZ**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu

Grzymala-Moszczyńska

Tabela nr 3

## Przedszkole nr 2 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

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

DYREKTOR  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu  
*Malgosza Mazurek*

INSPEKTOR  
*Stonali*  
Atak...

**Informacja o stanie należności i zobowiązań, o przychodach i kosztach  
w zakresie wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami oraz zwiększeń  
i zmniejszeń funduszu jednostek Miasta Tarnobrzegu w 2023 roku**

**Przedszkole nr 2 w Tarnobrzegu**

<b>I</b>				
<i>Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat</i>				
		kwota	pozycja w RZIS	Kontrahent
	Przychody	4 676,00	A.VI	MOPR
	<b>Łącznie przychody</b>	<b>4 676,00</b>		
	Koszty			
	<b>Łącznie koszty</b>	<b>0,00</b>		

<b>II</b>				
<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>		

<b>III</b>				
<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			
		94 209,00	I.1.10	UM
	<b>Łącznie zwiększenia</b>	<b>94 209,00</b>		
	Zmniejszenia	96 400,00	I.2.9	UM
	<b>Łącznie zmniejszenia</b>	<b>96 400,00</b>		

**Załącznik nr 2 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

**Przedszkole Nr 2**

	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr</b>
1.	odprawy (emerytale, rentowe, pośmiertne i inne - TSW)	2 062,40
2.	nagrody jubileuszowe	25 896,00
3.	ekwiwalenty za urlop	115,13
4.	ekwiwalenty za okulary, odzież ochronną, zapomogi z budżetu, świadczenie na start	1 077,00
5.	odszkodowania	0,00
	<b>SUMA</b>	<b>29 150,53</b>

**INSPEKTOR**

*Agata Krasoń*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tambrzegu

*Anna Grzymala-Moszczyńska*

**DYREKTOR**

Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tambrzegu

*Małgorzata Mazurek*

## Zestawienie sald i obrotów

Saldo: Pełny zestaw danych

data: od: od: 01.01.2023 do: 31.12.2023

Konta	Saldo otwarcia		Saldo na początek obr.		Obroty okresu		Obroty następnego		Saldo końcowe	Suma sald analityk	
	Dr	Ct	Dr	Ct	Dr	Ct	Dr	Ct		Dr	Ct
00000	1 744 961,35	1 744 961,35	1 744 961,35	1 744 961,35	12 636 204,48	12 636 204,48	14 381 165,63	14 381 165,63	0,00	2 081 729,78	2 081 729,78
01	198 413,98	0,00	198 413,98	0,00	98 209,00	98 400,00	290 622,58	98 400,00	194 272,98	194 272,98	0,00
02	115 510,68	0,00	115 510,68	0,00	12 593,98	0,00	111 159,66	0,00	133 104,66	133 104,66	0,00
03	4 236,65	0,00	4 236,65	0,00	0,00	0,00	4 236,65	0,00	4 236,65	4 236,65	0,00
04	0,00	147 554,48	0,00	147 554,48	0,00	59,50	0,00	147 613,98	0,00	147 613,98	0,00
05	0,00	119 747,33	0,00	119 747,33	0,00	17 593,99	0,00	137 341,31	-137 341,31	0,00	137 341,31
06	0,00	0,00	0,00	0,00	1 881 690,54	1 881 690,54	1 881 690,54	1 881 690,54	0,00	0,00	0,00
07	7 237,43	0,00	7 237,43	0,00	87 621,19	70 260,21	74 858,29	80 164,24	4 698,58	4 698,58	0,00
08	0,00	8 584,68	0,00	8 584,68	257 251,89	258 012,25	257 251,60	268 593,80	-11 342,25	0,00	11 342,25
09	7 841,89	95,00	7 841,89	95,00	137 963,67	135 583,36	145 805,47	135 628,36	10 177,11	10 177,11	0,00
10	0,00	0,00	0,00	0,00	1 15 732,80	135 732,80	135 732,80	135 732,80	0,00	0,00	0,00
11	0,00	0,00	0,00	0,00	1 745 965,76	1 745 965,76	1 745 965,76	1 745 965,76	0,00	0,00	0,00
12	0,00	1 953,00	0,00	1 953,00	58 025,00	54 532,00	58 025,00	58 435,00	-5 460,00	0,00	5 460,00
13	0,00	48 156,24	0,00	48 156,24	464 013,05	472 378,84	464 013,05	520 534,09	-59 520,43	0,00	59 520,43
14	0,00	22 760,33	0,00	22 760,33	2 072 530,21	2 080 330,41	2 072 530,21	2 160 090,73	-87 160,53	0,00	87 160,53
15	0,00	0,00	0,00	0,00	50 625,94	48 675,94	50 625,94	48 675,94	1 950,00	1 950,00	0,00
16	0,00	0,00	0,00	0,00	139 072,07	138 121,68	139 072,07	139 121,68	-44,61	0,00	44,61
17	0,00	0,00	0,00	0,00	107 563,19	107 563,33	107 563,33	107 563,33	0,00	0,00	0,00
18	0,00	0,00	0,00	0,00	58,50	58,50	58,50	58,50	0,00	0,00	0,00
19	0,00	0,00	0,00	0,00	223 753,71	223 753,71	223 753,71	223 753,71	0,00	0,00	0,00
20	0,00	0,00	0,00	0,00	27 085,56	27 085,56	27 085,56	27 085,56	0,00	0,00	0,00
21	0,00	0,00	0,00	0,00	1 125,98	1 125,98	1 125,98	1 125,98	0,00	0,00	0,00
22	0,00	0,00	0,00	0,00	1 223 183,27	1 223 183,27	1 223 183,27	1 223 183,27	0,00	0,00	0,00
23	0,00	0,00	0,00	0,00	304 094,89	304 094,89	304 094,89	304 094,89	0,00	0,00	0,00
24	0,00	0,00	0,00	0,00	137 102,50	137 102,50	137 102,50	137 102,50	0,00	0,00	0,00
25	0,00	0,00	0,00	0,00	149,44	149,44	149,44	149,44	0,00	0,00	0,00
26	0,00	0,00	0,00	0,00	5 061,17	5 061,17	5 061,17	5 061,17	0,00	0,00	0,00
27	0,00	1 535 876,74	0,00	1 535 876,74	1 645 855,43	1 640 174,76	1 645 855,43	1 676 051,50	-1 530 198,09	16 470,00	1 626 998,00
28	0,00	7 237,43	0,00	7 237,43	67 340,73	66 571,96	67 160,21	73 808,29	6 648,58	0,00	6 648,58
29	1 413 226,61	0,00	1 413 226,61	0,00	1 728 302,93	1 556 031,72	1 191 023,52	1 556 051,72	1 636 989,80	1 436 980,80	0,00
30	1 744 961,15	1 744 961,35	1 744 961,15	1 744 961,35	12 636 204,48	12 636 204,48	14 381 165,63	14 381 165,63	0,00	2 081 729,78	2 081 729,78

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

*Anna Grzymala-Muszczyńska*

**DYREKTOR**  
Samorządowego Centrum Usług  
Wspólnych w Tarnobrzegu

*Małgorzata Mazurek*

**INSPEKTOR**  
*Standa*  
Małgorzata Stasiak