

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole nr 3
1.2	siedzibę jednostki ul. Dekutowskiego 2, 39-400 Tarnobrzeg
1.3	adres jednostki ul. Dekutowskiego 2, 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 nieumorzonych 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	38 240,60
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	23 832,10
3.2	Nagroda na 250-lecie KEN (z narzutami pracodawcy)	10 712,47

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik jednostki

Tabela nr 1

Przedszkole nr 3 w Tarnobregu

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	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przebieżenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty (011-00)	165 301,00					0,00					0,00	165 301,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (011-01,011-02)	407 681,00					0,00					0,00	407 681,00
3	Urządzenie techniczne i maszyny (od 011-03 do 011-06)	18 416,35					0,00					0,00	18 416,35
4	Środki transportu (011-07)						0,00					0,00	0,00
5	Inne środki trwałe (011-08)	3 730,00					0,00					0,00	3 730,00
6	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	595 128,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	595 128,35
7	0 11	181 545,57	11 642,29			2 055,00	13 697,29	2 758,97				2 758,97	192 483,89
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)	269,74	1 386,00				1 386,00					0,00	1 655,74

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobregu

Anna Grzymala-Macyszynska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobregu

Malgosza Mazurek

INSPEKTOR
Stowarzyszenia
Aktywności Społecznej

Tabela nr 2

Przedszkole nr 3 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)	172 661,27	10 192,03				10 192,03					0,00	182 853,30
2	Urządzenia techniczne i maszyny (071-03do 071-06)	18 327,19	89,16				89,16					0,00	18 416,35
3	Środki transportu (071-07)						0,00					0,00	0,00
4	Inne środki trwałe (071-08)	3 730,00					0,00					0,00	3 730,00
5	Wartość umorzenie środków trwałych – ogółem	194 718,46	10 281,19	0,00	0,00	0,00	10 281,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204 999,65
6	Umorzenie pozostałych środków trwałych (072)	181 545,57	11 642,29			2 055,00	13 697,29	2 758,97				2 758,97	192 483,89
7	Umorzenie zbiorów bibliotecznych (072)						0,00					0,00	0,00
8	Umorzenie wartość niematerialnych i prawnych (072)	269,74	1 386,00				1 386,00					0,00	1 655,74
9	Umorzenie wartość niematerialnych i prawnych (071-09)						0,00					0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

na Grzymała-Maszczyńska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Małgorzata Masurek

DYREKTOR
Storide
Aleja 100-lecia Stawak

Tabela nr 3

Przedszkole nr 3 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	122,70	0,00	0,00	0,00	0,00	122,70
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	122,70	0,00	0,00	0,00	0,00	122,70

ŁÓWNY KSIĘGOWY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Grzymała-Maszczyk 2

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Małgorzata Mazurek

INSPEKTOR
Stondu

**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 3 w Tarnobrzegu

I	<i>Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat</i>			
		kwota	pozycja w RZIS	Kontrahent
	Przychody	3 101,60	A.VI	MOPR
	Łącznie przychody	3 101,60		
	Koszty			
	Łącznie koszty	0,00		

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

Przedszkole Nr 3

	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	odprawy (emerytale, rentowe, pośmiertne i inne)	17 411,25
2.	nagrody jubileuszowe	19 989,35
3.	ekwiwalenty za urlop	0,00
4.	ekwiwalenty za okulary, odzież ochronną, zapomogi z budżetu, świadczenie na start	840,00
5.	odszkodowania	0,00
	SUMA	38 240,60

INSPEKTOR

Agata Krasoń

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarńbrzegu

Anna Grzymala-Moszczyńska

DYREKTOR

Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarńbrzegu

Małgorzata Mazurek

Zestawienie sald i obrotów

Skalę: fakty artawionych
data: 23 okres od: 01.01.2023 do: 31.12.2023

Konto	Saldo otwarcia		Stan na początek okr.		Obroty okresu		Obroty zamknięcia		Saldo końcowe	Saldo sald zamkniętych	
	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct		Dt	Ct
000	2 344 464,83	2 344 464,83	2 344 464,83	2 344 464,83	14 071 013,29	14 071 013,29	16 415 478,12	16 415 478,12	0,00	2 662 951,53	2 662 951,53
11	595 128,35	0,00	595 128,35	0,00	0,00	0,00	595 128,35	0,00	595 128,35	595 128,35	0,00
13	181 545,57	0,00	181 545,57	0,00	13 657,20	2 758,97	195 242,86	2 758,97	192 483,89	192 483,89	0,00
20	269,74	0,00	269,74	0,00	1 386,00	0,00	1 655,74	0,00	1 655,74	1 655,74	0,00
21	0,00	194 718,46	0,00	194 718,46	0,00	10 281,19	0,00	204 999,65	204 999,65	0,00	204 999,65
22	0,00	181 815,31	0,00	181 815,31	2 758,97	35 083,29	2 758,97	196 058,60	-194 139,63	0,00	194 139,63
30	0,00	0,00	0,00	0,00	2 129 523,39	2 129 523,39	2 129 523,39	2 129 523,39	0,00	0,00	0,00
35	4 325,25	0,00	4 325,25	0,00	66 385,69	66 385,69	70 731,04	66 385,69	-4 351,35	4 351,35	0,00
01	0,00	8 915,20	0,00	8 915,20	289 937,56	289 937,56	289 937,56	304 758,87	-14 821,31	0,00	14 821,31
21	7 219,80	0,00	7 219,80	0,00	160 944,47	154 996,64	168 164,27	154 996,64	13 167,43	13 200,43	33,00
22	0,00	0,00	0,00	0,00	161 187,51	161 187,51	161 187,51	161 187,51	0,00	0,00	0,00
23	0,00	0,00	0,00	0,00	1 968 335,82	1 968 335,82	1 968 335,82	1 968 335,82	0,00	0,00	0,00
25	0,00	4 903,00	0,00	4 903,00	55 256,00	56 678,00	55 256,00	61 581,00	-6 325,00	0,00	6 325,00
29	0,00	46 424,34	0,00	46 424,34	513 027,57	535 287,62	513 027,57	582 211,96	-69 184,39	0,00	69 184,39
31	0,00	86 132,07	0,00	86 132,07	2 367 490,09	2 367 128,09	2 367 490,09	2 408 261,06	-100 770,57	0,00	100 770,57
34	3 625,00	0,00	3 625,00	0,00	49 675,33	52 489,13	53 300,13	52 489,13	800,00	800,00	0,00
80	0,00	0,00	0,00	0,00	167 021,27	167 021,27	167 021,27	167 021,27	0,00	0,00	0,00
90	0,00	122,70	0,00	122,70	0,00	0,00	0,00	122,70	-122,70	0,00	122,70
000	0,00	0,00	0,00	0,00	1 770,00	1 770,00	1 770,00	1 770,00	0,00	0,00	0,00
010	126,78	0,00	126,78	0,00	124 596,67	124 596,65	124 896,45	124 896,45	0,00	0,00	0,00
090	0,00	0,00	0,00	0,00	10 281,19	10 281,19	10 281,19	10 281,19	0,00	0,00	0,00
001	0,30	0,00	0,00	0,00	264 583,23	264 583,23	264 583,23	264 583,23	0,00	0,00	0,00
002	0,00	0,00	0,00	0,00	21 155,22	21 155,22	21 155,22	21 155,22	0,00	0,00	0,00
004	0,00	0,00	0,00	0,00	1 406 292,77	1 406 292,77	1 406 292,77	1 406 292,77	0,00	0,00	0,00
005	0,00	0,00	0,00	0,00	322 109,50	322 109,50	322 109,50	322 109,50	0,00	0,00	0,00
020	0,00	0,00	0,00	0,00	158 971,30	158 971,30	158 971,30	158 971,30	0,00	0,00	0,00
050	0,00	0,00	0,00	0,00	117,00	117,00	117,00	117,00	0,00	0,00	0,00
060	0,00	0,00	0,00	0,00	10 101,75	10 101,75	10 101,75	10 101,75	0,00	0,00	0,00
000	0,00	1 817 429,00	0,00	1 817 429,00	1 713 361,35	1 968 335,82	1 713 361,35	3 700 264,80	-2 067 403,53	0,00	2 067 403,53
051	0,00	8 000,75	0,00	8 000,75	66 385,69	63 636,29	66 385,69	71 637,04	-5 251,35	0,00	5 251,35
060	1 152 173,84	0,00	1 152 173,84	0,00	2 024 421,91	1 721 363,96	1 576 595,25	1 721 363,96	1 855 231,77	1 855 231,77	0,00
000	2 344 464,83	2 344 464,83	2 344 464,83	2 344 464,83	14 071 013,29	14 071 013,29	16 415 478,12	16 415 478,12	0,00	2 662 951,53	2 662 951,53

BEZPIECZNY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Anna Grzymala-Morczydzala

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Malgorzata Masurek
Malgorzata Masurek

INSPEKTOR
Stenok
Malgorzata Siasiak