

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Przedszkole nr 7
1.2	siedzibę jednostki ul. Zwierzyniecka 4, 39-400 Tarnobrzeg
1.3	adres jednostki ul. Zwierzyniecka 4, 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 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.	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	60 228,12
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	0,00
3.2	Nagroda na 250-lecie KEN (z narzutami pracodawcy)	18 746,40

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik jednostki

Tabela nr 3

Przedział nr 7 w Tarnobrzegu

przebieg

Zmiana wartości początkowej środków trwałych, pomiatanych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, dóbr kultury i wartości niematerialnych i prawnych

lp.	Wykazanie wartości grup rodzajowych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przebieżności wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przebieżności wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grupy 011-02	31 600,00					0,00					0,00	31 600,00
2	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (011-01-011-02)	269 312,04					0,00					0,00	269 312,04
3	Urządzenia techniczne i maszyny (011-01-011-03)	10 700,00					0,00					0,00	10 700,00
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	311 612,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	311 612,04
7	011	196 364,75	1 287,00			553,00	1 840,00	5 284,83				5 284,83	192 919,92
8	014						0,00					0,00	0,00
9	019						0,00					0,00	0,00
10	Wartości niematerialne i prawne (zakazane do przebiegów)						0,00					0,00	0,00
11	Wartość początkowa środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych	669,64					0,00					0,00	669,64

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Malgorzata Mazurek

GŁÓWNY SPECJALISTA

Roksana Masak

Grzymala-Moszczyńska

Tabela nr 2

Przedszkole Nr 7 w Tarnobrzegu

szkolnictwa

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 (9+10-11)
			Umorzenie za okres	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Różnica	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (01-03, 071-02)	217 132,73	6 732,80				6 732,80					0,00	223 865,53
2	Urządzenia techniczne i maszyny (071-03do 071-06)	10 630,83	89,17				89,17					0,00	10 720,00
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 umorzenia środków trwałych - ogółem	227 763,56	6 821,97	0,00	0,00	0,00	6 821,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234 565,55
6	Umorzenie pozostałych środków trwałych (072)	198 364,25	1 287,00			553,00	1 840,00	5 264,83				5 264,83	192 519,92
7	Umorzenie zbiorów bibliotecznych (072)						0,00					0,00	0,00
8	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (072)	669,64					0,00					0,00	669,64
9	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - ogółem						0,00					0,00	0,00

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Malgorzata Mazurek

GŁÓWNY SPECJALISTA

Roksana Masala

Wspólnych w Tarnobrzegu
Anna Grzymala-Moczyska

Tabela nr 3

Przedszkole Nr 7 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	263,00	0,00	0,00	263,00	263,00	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	263,00	0,00	0,00	263,00	263,00	0,00

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Małgorzata Mazurek
Małgorzata Mazurek

GŁÓWNY SPECJALISTA

Rokasana Niasak
Rokasana Niasak

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 7 w Tarnobrzegu

I Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat				
		kwota	pozycja w RZIS	Kontrahent
	Przychody	356,40	A.IV	MOPR
	Łącznie przychody	356,40		
	Koszty			
	Łącznie koszty	0,00		

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

III Zmiany w funduszu w tytule nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki				
		kwota	pozycja w ZZFJ	Kontrahent
	Zwiększenia			
	Łącznie zwiększenia	0,00		
	Zmniejszenia			
	Łącznie zmniejszenia	0,00		

Załącznik nr 2 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicz

Przedszkole Nr 7

	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	odprawy (emerytale, rentowe, pośmiertne)	25 632,00
2.	nagrody jubileuszowe	32 996,12
3.	ekwiwalenty za urlop	0,00
4.	ekwiwalenty za okulary, odzież ochronną, zapomogi z budżetu, świadczenie na start	1 600,00
5.	odszkodowania	0,00
	SUMA	60 228,12

INSPEKTOR

Marta Micholicko

GŁÓWNY KSIĘDZOWY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Grzymala-Moszczyńska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Malgorzata Mazurek

Zestawienie sald i obrotów

rodzian: i obrotów bieżących
 dane za okres od: 01.01.2023 do: 31.12.2023

Konto	Saldo otwarcia		Ilości przepływu		Obrotów okresu		Obrotów następująco		Saldo końcowe	Suma sald analityk	
	Dr	Ct	Dr	Ct	Dr	Ct	Dr	Ct		Dr	Ct
0000	2 545 045,53	2 544 782,53	2 545 045,53	2 544 782,53	17 396 866,43	17 397 129,43	19 941 911,96	19 941 911,96	0,00	2 816 876,19	2 816 876,19
01	311 612,04	0,00	311 612,04	0,00	0,00	0,00	311 612,04	0,00	311 612,04	311 612,04	0,00
13	196 364,75	0,00	196 364,75	0,00	1 840,00	5 284,83	198 204,75	5 284,83	192 919,92	192 919,92	0,00
20	665,64	0,00	665,64	0,00	0,00	0,00	665,64	0,00	665,64	665,64	0,00
23	0,00	227 741,56	0,00	227 741,56	0,00	6 821,97	0,00	234 563,53	-234 563,53	0,00	234 563,53
22	0,00	107 034,39	0,00	107 034,39	5 284,83	1 840,00	5 284,83	198 204,75	-193 589,56	0,00	193 589,56
30	0,00	0,00	0,00	0,00	2 627 481,67	2 627 481,67	2 627 481,67	2 627 481,67	0,00	0,00	0,00
35	24 370,75	0,00	24 370,75	0,00	81 682,70	83 790,97	116 002,95	83 790,97	32 211,98	32 211,98	0,00
01	0,00	18 890,55	0,00	18 890,55	322 709,17	319 933,32	322 709,17	319 933,32	-16 114,70	0,00	16 114,70
21	11 656,50	0,00	11 656,50	0,00	201 625,22	201 625,22	201 625,22	201 625,22	0,00	0,00	0,00
22	0,00	0,00	0,00	0,00	2 425 856,45	2 425 856,45	2 425 856,45	2 425 856,45	0,00	0,00	0,00
23	0,00	0,00	0,00	0,00	91 527,00	94 506,00	91 527,00	100 124,00	8 882,00	0,00	8 882,00
25	0,00	69 108,62	0,00	69 108,62	667 675,00	667 675,00	667 675,00	736 783,07	-69 067,62	0,00	69 067,62
29	0,00	101 881,41	0,00	101 881,41	2 983 916,18	3 003 170,94	2 983 916,18	3 107 351,35	-123 235,17	0,00	123 235,17
33	0,00	0,00	0,00	0,00	616 030,21	66 030,21	67 430,81	66 030,21	1 400,00	1 400,00	0,00
34	3 800,00	0,00	3 800,00	0,00	145 425,50	145 425,50	145 425,50	145 425,50	0,00	0,00	0,00
00	0,00	0,00	0,00	0,00	260,70	260,70	260,70	260,70	0,00	0,00	0,00
00	0,00	0,00	0,00	0,00	151 147,20	151 147,20	151 147,20	151 147,20	0,00	0,00	0,00
00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 821,97	6 821,97	6 821,97	6 821,97	0,00	0,00	0,00
00	0,00	0,00	0,00	0,00	267 927,26	267 927,26	267 927,26	267 927,26	0,00	0,00	0,00
00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 264,06	29 264,06	29 264,06	29 264,06	0,00	0,00	0,00
00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 480,00	1 480,00	1 480,00	1 480,00	0,00	0,00	0,00
00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 738 233,58	1 738 233,58	1 738 233,58	1 738 233,58	0,00	0,00	0,00
00	0,00	0,00	0,00	0,00	425 126,46	425 126,46	425 126,46	425 126,46	0,00	0,00	0,00
00	0,00	0,00	0,00	0,00	198 575,60	198 575,60	198 575,60	198 575,60	0,00	0,00	0,00
00	0,00	0,00	0,00	0,00	142,40	142,40	142,40	142,40	0,00	0,00	0,00
00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 161,98	9 161,98	9 161,98	9 161,98	0,00	0,00	0,00
00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 425 856,45	2 425 856,45	2 425 856,45	2 425 856,45	-2 121 985,63	0,00	2 121 985,63
00	0,00	1 894 282,25	0,00	1 894 282,25	89 790,97	89 782,20	89 790,97	117 400,95	-33 611,98	0,00	33 611,98
00	0,00	28 120,75	0,00	28 120,75	2 468 051,33	2 304 511,83	4 465 481,18	2 204 511,83	2 260 969,35	2 260 969,35	0,00
00	1 996 627,25	0,00	1 996 627,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
00	2 545 045,53	2 544 782,53	2 545 045,53	2 544 782,53	17 396 866,43	17 397 129,43	19 941 911,96	19 941 911,96	0,00	2 816 876,19	2 816 876,19

Samorządowe Centrum Usług
 Wspólnych w Tamobrzegu
 ul. Grzywna-Możyczynska

DYREKTOR
 Samorządowego Centrum Usług
 Wspólnych w Tamobrzegu

Margareta Mazurek
 Margareta Mazurek

GŁÓWNY SPECJALISTA

Roksana Masak
 Roksana Masak