

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ NA 31.12.2020 ROK**

- I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
- 1.
- 1.1. Nazwa jednostki **Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 3 w Legionowie**
- 1.2. Siedziba jednostki **ul. Królowej Jadwigi 7, 05-120 Legionowo**
- 1.3. Adres jednostki **ul. Królowej Jadwigi 7, 05-120 Legionowo**
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki **działalność wspomagająca edukację**
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem **01.09.2020-31.12.2020**
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):
Szkoła prowadzi rachunkowość zgodnie z zasadami Ustawy o rachunkowości oraz Rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.
- 4.1. Inwestycje środki trwałe w budowie wycenione były według nie dotyczy
- 4.2. Udziały w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenione były według nie dotyczy
- 4.3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione były według:
Ceny nabycia w przypadku zakupu, kosztu wytworzenia w przypadku wytworzenia we własnym zakresie, w wysokości wskazanej na decyzji w przypadku decyzji o przekazaniu lub w wartości rynkowej w przypadku darowizny.
- 4.4. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego oraz krótkoterminowe papiery wartościowe wycenione były według:
Rzeczywistych cen zakupu towarów

- 4.5. Środki pieniężne wycenione były według: wartości nominalnej
- 4.6. Należności zostały wycenione w kwocie: wymaganej do zapłaty
- 4.7. Zobowiązania zostały wycenione w kwocie: wymagającej zapłaty
- 4.8. Odpis aktualizujący należności: nie dotyczy
- 4.9. Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane były za okres
01.09.2020-31.12.2020
- 4.10 W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodne z Załącznikiem nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz ustawy o zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne
- 4.11 Jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, są umarżane:
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000 zł oraz niezależnie od kwoty środki dydaktyczne, meble i dywany
- 4.12. Wynik finansowy został ustalony metodą: porównawczą
5. Inne informacje: brak

II Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.
1.1. Tabela nr 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 na dzień 31.12.2020 roku

konto 020 (WNIp) i konto 011 (środki trwałe)

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Stan na koniec roku (3+7-11)
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenia		aktualizacja	rozchód	przemieszczenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne		0	0	19 977,34	19 977,34	0	0	0	0	19 977,34
2.	Razem środki trwałe		0	0	170 912,57	170 912,57	0	0	0	0	170 912,57
2.1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)		0	0	164 003,57	164 003,57	0	0	0	0	164 003,57
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)		0	0	6 909,00	6 909,00	0	0	0	0	6 909,00
3.	SUMA	0,00	0,00	0,00	190 889,91	190 889,91	0,00	0,00	0,00	0,00	190 889,91

1.1. Tabela nr 2 Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na 31.12.2020 roku

dotyczy konta 020 (WNIp) i konta 011 (środki trwałe)

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego (3+7-8)
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	8
1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0,00	19 977,34	19 977,34	0	19 977,34
2.	Razem środki trwałe	0	0	2 350,90	153 037,08	155 387,98	0	155 387,98
2.1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste	0	0	0	0	0	0	0
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)		0	2 350,90	146 128,08	148 478,98	0	148 478,98
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0,00
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	0,00	0	0	6 909	6 909	0	6 909,00
3.	SUMA	0,00	0,00	2 350,90	173 014,42	175 365,32	0,00	175 365,32

1.2. Tabela nr 4 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31.12.2020 roku

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami

L.p.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1.	brak informacji	0,00	
	Razem		

1.3. Tabela nr 3 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	brak				0
	Razem				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie nie dotyczy

1.5. Tabela nr 5 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
informacja przekazana przez KZB Legionowo Sp. z o.o.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	107-011		14 684 871,58		14 684 871,58
	Razem		14 684 871,58		14 684 871,58

1.6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie dotyczy

1.7. Tabela nr 6 Stan odpisów aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	brak					0

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia nie dotyczy

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 nie dotyczy
- b) powyżej 3 do 5 lat nie dotyczy
- c) powyżej 5 lat nie dotyczy

1.10 Kwota 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 nie dotyczy

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy

1.12 Łączna kwota 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. Tabela nr 7 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu-B.IV), w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.: opłacone z góry czynsze prenumeraty polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	0	0
2.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.: ujemna wartość firmy wielkość dotacji na budowę środków trwałych wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych	0	0

- 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
Tabela nr 8 poz. 1 nie dotyczy
- 1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 307 163,17 zł
Tabela nr 8 poz. 2
- 1.16. Inne informacje
- 2.
- 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów nie dotyczy
Tabela nr 8 poz. 3
- 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 dotyczy
Tabela nr 8 poz. 4
- 2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Tabela nr 8 poz. 5
- 2.4 Informacje 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
Tabela nr 8 poz. 6
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
brak

Tabela 8 Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0	
2	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze	307 163,17	par. 3020, 4280, 4440, 4700, r. 80146, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalenty za urlop
3	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0	
4	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0	
5	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
6	Inne informacje: zbiory biblioteczne pozostałe środki trwałe WNiP umorzone jednorazowo	286 436,74 1 321 689,63 1 318,25	konto 014 konto 013 konto 020