

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ NA DZIEŃ 31.12.2021R.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1. Nazwa jednostki: **Zespół Szkolno-Przedszkolny nr 3 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: **01.01.2021 – 31.12.2021**

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); w tym zakresie należy się odnosić do zapisów, które jednostka może zastosować, na podstawie ustawy o rachunkowości i polityki rachunkowości obowiązującej w jednostce.

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: Wymagalnej do zapłaty.

4.7. Zobowiązania zostały wycenione w kwocie: Wymagalnej zapłaty.

4.8. Odpis aktualizujący należności w kwocie: Nie dotyczy.

4.9. Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane były za okresy:

01.01.2021 – 31.12.2021

4.10. W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodne z:

Z Załącznikiem nr 1 do ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz zryczałtowanym podatku dochodowym od niektórych przychodów osiąganych przez osoby fizyczne.

4.11. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, są umarzone:

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 grudnia 2021 roku.

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	21 295,59	0	327,40	0	327,40	0	0	0	0	21 622,99
2.	Razem środki trwałe	170 912,57	0	0	0	0	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 innym podmiotom	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)	164 003,57	0	0	0	0	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)	6 909,00	0	0	0	0	0	0	0	0	6 909,00
3.	Suma	192 208,16	0,00	327,40	0,00	327,40	0,00	0,00	0,00	0,00	192 535,56

1.2. Tabela nr 2 - Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na 31.12.2021 roku.

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	9
1.	Wartości niematerialne i prawne	21 295,59	0	327,40	0	327,40	0	21 622,99
2.	Razem środki trwałe	155 387,98	0	7 052,71	0	7 052,71	0	162 440,69
2.1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	0	0	0	0	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	148 478,98	0	7 052,71	0	7 052,71	0	155 531,69
2.4.	Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0,00
2.5.	Inne środki trwałe	6 909,00	0	0	0,00	0	0	6 909,00
3.	Suma	176 683,57	0,00	7 380,11	0,00	7 380,11	0,00	184 063,68

1.3. Tabela nr 3 - Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

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
	nie występują	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0

1.4. Tabela nr 4 - Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1.	Brak informacji	0	
	Razem	0	

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.

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	14 155,00	0	14 699 026,58
	Razem	14 684 871,58			14 699 026,58

Dane przekazane przez KZB „Legionowo” sp. z o.o.

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

Lp.	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
1	brak	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0

1.7. 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

1.8. Tabela nr 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	0,00	
2	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze	864 614,72	
3	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
4	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	0,00	
5	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
6	Inne informacje, /m.in.: pozostałe środki trwałe konto 0113, zbiory biblioteczne 014, konto 020 w części umarzonej jednorazowo	1 529 396,22 405 583,31 21 622,99	konto 013 konto 014 konto 020
	Razem	2 821 217,24	

- 1.9. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: Nie dotyczy.
- 1.10. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: Nie dotyczy.
- 1.11. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia: Nie dotyczy.
- 1.12. 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.
- 1.13. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego: Nie dotyczy
- 1.14. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: Nie dotyczy.
- 1.15. 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.
- 1.16. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: Nie dotyczy.
- Tabela nr 8 poz. 1
- 1.17. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 864 614,72
- Tabela nr 8 poz. 2
- 1.16. Inne informacje: Brak.
- 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: Nie dotyczy.

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.