

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ NA DZIEŃ 31.12.2022R.**

- 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: **01.01.2022 – 31.12.2022**
  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 odnieść 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 do 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:

01.01.2022 – 31.12.2022

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 umarzane:

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.



1.2. Tabela nr 2 - Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na 31 grudnia 2022 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	8
1.	Wartości niematerialne i prawne	21 622,99	0	0,00	0	0,00	0	21 622,99
2.	Razem środki trwałe	162 440,69	0	4 657,59	0,00	4 657,59	0,00	167 098,28
2.1.	Grunty	0	0	0	0	0	0	0,00
	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 (gr.1-2 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	155 531,69	0	4 657,59		4 657,59	0,00	160 189,28
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0	0	0	0	0	0	0,00
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	6 909,00	0	0,00	0,00	0,00	0	6 909,00
3.	<b>SUMA</b>	<b>184 063,68</b>	<b>0,00</b>	<b>4 657,59</b>	<b>0,00</b>	<b>4 657,59</b>	<b>0,00</b>	<b>188 721,27</b>

1.3. Tabela nr 3 - Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych – stan na 31 grudnia 2022 roku.

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
	<b>Razem</b>	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 31 grudnia 2022 roku.

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3	4
1.	Brak informacji	0	
	<b>Razem</b>	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 – stan na 31 grudnia 2022 roku.

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	14 699 026,58	23 760,00	0	14 722 786,58
	<b>Razem</b>	14 699 026,58			14 722 786,58

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) – stan na 31 grudnia 2022 roku.

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
1.	brak	0	0	0	0
	<b>Razem</b>	0	0	0	0

1.7. Tabela nr 7 - Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – stan na 31 grudnia 2022 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
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 – stan na 31 grudnia 2022 roku.

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	904 876,77	
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	0,00	
6.	Inne informacje, /m.in.: pozostałe środki trwałe konto 013, zbiory biblioteczne 014, konto 020 w części umarzonej jednorazowo	1 593 696,12 441 489,31 21 622,99	konto 013 konto 014 konto 020
	Razem	2 961 685,19	

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 byłby 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:

904 876,77 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.

**ZAŁĄCZNIK NR 1. DO BILANSU NA 31.12.2022 R.****ZESTAWIENIE KONT  
ZESPOŁU SZKOLNO-PRZEDSZKOLNEGO NR 3**

<b>KONTO</b>	<b>WN</b>	<b>MA</b>
11	170 912,57	-
13	1 593 696,12	-
14	441 489,31	-
20	21 622,99	-
71	-	187 075,62
72	-	2 036 831,08
130	0,00	-
132	34,87	-
135	117 978,82	-
201	-	93 133,47
221	31 515,26	6,40
223	-	0,00
225	-	434,05
229	-	172 930,60
231	-	777 632,87
234	96 808,90	224,72
240	200,00	5 296,86
310	14 773,59	-
800	-	14 136 621,54
851	-	214 424,00
860	15 135 578,78	0,00
	<b>17 624 611,21</b>	<b>17 624 611,21</b>

**ZAŁĄCZNIK NR 2. DO BILANSU NA 31.12.2022 R.**

KONTRAHENT	NR DOKUMENTU	WN	MA
<b>KONTO 201</b>			
PEC "Legionowo" Sp. Z o.o.	FV 3212/2022	-	61 298,67
PGE Dystrybucja	FV OSD/93152/78W/FK/2022	-	253,34
PGE Dystrybucja	FV OSD/92327/78W/FZ/2022	-	4 037,54
PWK	FV 6554/12/2022	-	3 779,57
E. ON	229754435188	-	11 923,84
MS-EKO	FV 258/12/2022		3 003,48
Lindstrom sp. z o.o.	200167308		444,40
POCZTA POLSKA S.A.	F43308P1222SFAKBMM	-	536,10
KYO SYSTEM	1663/22	-	482,53
Z-BUS	10/12/2022		4 374,00
Księgarnia "U Leszka"	FA/485/2022/01-MG		800,00
EL-MED.	44/1/07/2022, 64/1/10/2022		2 200,00
Razem		<b>0,00</b>	<b>93 133,47</b>
<b>KONTO 221</b>			
Rozrachunki z rodzicami	Należności od rodziców z tytułu opłat za pobyt i żywienie dzieci w przedszkolu	31 310,86	
Rozrachunki z rodzicami	Należności od rodziców z tytułu opłat za żywienie dzieci w stołówce szkolnej	200,00	
Rozrachunki z pracownikami	Należności od pracowników z tytułu opłat za żywienie w stołówce szkolnej	4,40	6,40
Razem		<b>31 515,26</b>	<b>6,40</b>
<b>KONTO 225</b>			
Podatek dochodowy		0,00	389,00
Środki na rachunku wydzielonym			34,87
Podatek VAT z wystawionej faktury			10,18
Razem		<b>0,00</b>	<b>434,05</b>
<b>KONTO 229</b>			
Ubezpieczenie społeczne	Zobowiązanie z tyt. dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022 Lpł. nr 10-12/2023		159
Ubezpieczenie zdrowotne			033,81
Fundusz Pracy			13 896,79
Razem		-	<b>172 930,60</b>
<b>KONTO 231</b>			
Rozrachunki z pracownikami	Zobowiązanie z tyt. dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2022 Lpł. nr 20-22/2022		777 632,87
Razem		<b>0,00</b>	<b>777 632,87</b>

<b>KONTO 240</b>			
Rozrachunki z rodzicami	Zaległości i nadpłaty wobec rodziców, z tytułu żywienia dzieci w stołówce szkolnej	200	206,00
Pozostałe zobowiązania, w tym z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych (PPK)			5 090,86
Razem			<b>5 296,86</b>
<b>ŁĄCZNIE</b>		<b>31 515,26</b>	<b>1 049 434,25</b>

**ZAŁĄCZNIK NR 3. DO BILANSU NA 31.12.2022 R.****Wzajemne rozliczenia z jednostkami zależnymi**

<b>KONTRAHENT</b>	<b>NR DOKUMENTU</b>	<b>WN</b>	<b>MA</b>
Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej "Legionowo" Sp. z o.o.	FV 3212/2022	-	61 298,67
Przedsiębiorstwo Wodociągowo-Kanalizacyjne "Legionowo" Sp. z o.o.	FV 6554/12/2022	-	3 779,57
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>65 078,24</b>

<b>POZYCJA RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT</b>	<b>Kwota</b>	<b>Dane jednostki, której dotyczy wspólne rozliczenie</b>
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	21 847,00	Ośrodek Pomocy Społecznej w Legionowie

**ZAŁĄCZNIK NR 4. DO BILANSU NA 31.12.2022 R.**

**Informacja dotycząca nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych dla pracowników  
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 3 w Legionowie na lata 2023-2028**

\* 2023 ~ 120 409,75

\* 2024 ~ 161 304,00

\* 2025 ~ 248 944,00

\* 2026 ~ 257 397,00

\* 2027 ~ 228 126,75