

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ NA DZIEŃ 31.12.2023R.**

- 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: **01.01.2023 – 31.12.2023**
 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:
01.01.2023 – 31.12.2023
- 4.10. W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodne z ustawą o podatku dochodowym od osób prawnych.
- 4.11. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, są umarzane:
Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10 000,00 zł oraz niezależnie od kwoty środki dydaktyczne, meble i dywany.
- 4.12. Wynik finansowy został ustalony metodą:
Porównawczą.
5. Inne informacje
- Kwota wydatków poniesionych na dzieci Ukraińskie ogółem: 434 147,56; w tym środki z Funduszu Pomocy kwota: 422 443,36 z czego:
 - Wydatki na dodatkowe zadania oświatowe w ramach pomocy dla dzieci z Ukrainy kwota: 413 345,00
 - Wydatki na materiały edukacyjne dla uczniów (wyposażenie klas I-VIII szkół podstawowych w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe w roku szkolnym 2023/2024) kwota: 9 098,36

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Dagmara
Opończewska
Data: 2024.04.25 13:42:13 CEST

Signature Not Verified
Dokument podpisany przez Ewelina
Kijanka
Data: 2024.04.25 13:38:08 CEST

1.2. Tabela nr 2 - Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na 31 grudnia 2023 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	167 098,28	0	3 918,81	0,00	3 918,81	0,00	171 017,09
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)	160 189,28	0	3 918,81	0,00	3 918,81	0,00	164 108,09
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.	SUMA	188 721,27	0,00	3 918,81	0,00	3 918,81	0,00	192 640,08

1.3. Tabela nr 3 - Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych – stan na 31 grudnia 2023 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
	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 31 grudnia 2023 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	
	Razem	0	

1.5. Tabela nr 5 - Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – stan na 31 grudnia 2023 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	14 722 786,58	92 344,29	0	14 815 130,87
	Razem	14 722 786,58			14 815 130,87

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 2023 roku.

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	
1	2	3	4	5	6
1.	brak	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0

1.7. Tabela nr 7 - Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – stan na 31 grudnia 2023 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 2023 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	Wagi	
		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	1 038 858,07	
	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń par. 3020	36 221,17	
	Nagroda KEN par. 3040	136 125,00	
	Zakup usług zdrowotnych par. 4280	12 861,00	
	Wydatki na szkolenia pracowników niepedagogicznych par.4700	7 500,00	
	Wydatki na szkolenia pracowników pedagogicznych par.4700	54 639,50	
	Doskonalenie i dokształcanie nauczycieli par. 4300	14 783,00	
	Odpis na ZFSS w 2023r. par. 4440	621 790,00	
	Nagroda jubileuszowa par.4010	7 333,35	
	Nagrody jubileuszowe par.4790	78 896,08	
	Odpisy emerytalne par.4790	41 042,31	
	Ekwiwalent par. 4010	21 206,72	

Ekwiwalent par. 4790		6 459,94
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 inedyntalnie	0,00
6.	Inne informacje, /m.in.: pozostałe środki trwałe konto 013, zbiory biblioteczne 014, konto 020 w części umarzonej jednorazowo	1 657 342,82 konto 013 553 240,05 konto 014 21 622,99 konto 020
Razem		3 271 063,93

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:

1 038 858,07 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.

