

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ NA DZIEŃ 31.12.2024R.**

- 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: 01.01.2024 – 31.12.2024
 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:

01.01.2024 – 31.12.2024

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

Realizacja dodatkowych zadań, związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy kwota ogółem – 578 800,81 zł

W tym środki finansowane z funduszu pomocy – 370 603,00 zł

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 2024 roku.

[illegible]

1.2. Tabela nr 2 - Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na 31 grudnia 2024 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	171 017,09	0	6 808,46	0,00	6 808,46	0,00	177 825,55
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
2.1.1								
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)	164 108,09	0	6 808,46	0,00	6 808,46	0,00	170 916,55
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	192 640,08	0,00	6 808,46	0,00	6 808,46	0,00	199 448,54

1.3. Tabela nr 3 - Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych – stan na 31 grudnia 2024 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 2024 roku.

Jednostka nie dysponuje takimi informacjami.

L.p.	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, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – stan na 31 grudnia 2024 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	14 815 130,87	244 156,03	0	15 059 286,90
	Razem	14 815 130,87			15 059 286,90

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 2024 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	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 – stan na 31 grudnia 2024 roku.

L.p.	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 2024 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość		Uwagi
		3	4	
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	0,00		
2.	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze	1 233 070,49		
	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń par. 3020	37 250,00		
	Zakup usług zdrowotnych par. 4280	8 676,00		
	Wydatki na szkolenia pracowników niepedagogicznych par.4700	6 500,00		
	Wydatki na szkolenia pracowników pedagogicznych par.4700	67 966,00		
	Doskonalenie i dokształcanie nauczycieli par. 4300	5 311,00		
	Odpis na ZFŚS par. 4440	892 588,00		
	Nagroda jubileuszowa par.4010	22 515,20		
	Nagrody jubileuszowe par.4790	153 647,40		
	Odprawy emerytalne par.4790	20 952,93		
	Ekwiwalent par. 4010	7 412,00		
	Ekwiwalent par. 4790	10 251,96		

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	1 657 342,82 550 551,14 21 622,99
	Razem	3 462 587,44

1.9. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość:

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.

ZAŁĄCZNIK NR 1**DO BILANSU NA DZIEŃ 31.12.2024 R.****ZESTAWIENIE KONT - CAŁOŚĆ****ZESPOŁU SZKOLNO-PRZEDSZKOLNEGO NR 3**

KONTO	WN	MA
11	203 912,67	0,00
13	1 657 342,82	0,00
14	550 551,14	0,00
20	21 622,99	0,00
71	0,00	194 755,89
72	0,00	2 212 586,61
130	0,00	0,00
132	0,00	0,00
135	345 125,56	0,00
201	0,00	122 806,42
221	42 191,63	1 013,60
222	0,00	0,00
223	0,00	0,00
225	0,00	117,10
229	0,00	211 561,85
231	0,00	1 111 004,65
234	96 002,17	0,00
240	19 340,51	3 119,08
310	12 571,54	0,00
400	0,00	0,00
401	0,00	0,00
402	0,00	0,00
404	0,00	0,00
405	0,00	0,00
409	0,00	0,00
700	0,00	0,00
720	0,00	0,00
750	0,00	0,00
760	0,00	0,00
800	0,00	19 617 884,23
851	0,00	458 251,83
860	20 984 440,23	0,00
	23 933 101,26	23 933 101,26

**ZESTAWIENIE KONT - BUDŻET NA DZIEŃ 31.12.2024 R.
ZESPOŁU SZKOLNO-PRZEDSZKOLNEGO NR 3**

KONTO	WN	MA
11	203 912,67	0,00
13	1 654 295,82	0,00
14	550 551,14	0,00
20	21 622,99	0,00
71	0,00	194 755,89
72	0,00	2 209 539,61
130	0,00	0,00
132	0,00	0,00
135	0,00	0,00
201	0,00	118 911,20
221	42 191,63	1 013,60
222	0,00	0,00
223	0,00	0,00
225	0,00	70,10
229	0,00	211 561,85
231	0,00	1 111 004,65
234	0,00	0,00
240	425,51	3 090,18
310	6 550,34	0,00
400	0,00	0,00
401	0,00	0,00
402	0,00	0,00
404	0,00	0,00
405	0,00	0,00
409	0,00	0,00
700	0,00	0,00
720	0,00	0,00
750	0,00	0,00
760	0,00	0,00
800	0,00	19 619 057,68
851	0,00	0,00
860	20 989 454,66	0,00
	23 469 004,76	23 469 004,76

**ZESTAWIENIE KONT - WRD NA DZIEŃ 31.12.2024 R.
ZESPOŁU SZKOLNO-PRZEDSZKOLNEGO NR 3**

KONTO	WN	MA
11	0,00	0,00
13	3 047,00	0,00
14	0,00	0,00
20	0,00	0,00
71	0,00	0,00
72	0,00	3 047,00
130	0,00	0,00
132	0,00	0,00
135	0,00	0,00
201	0,00	3 895,22
221	0,00	0,00
222	0,00	0,00
223	0,00	0,00
225	0,00	0,00
229	0,00	0,00
231	0,00	0,00
234	0,00	0,00
240	1 715,00	0,00
310	6 021,20	0,00
400	0,00	0,00
401	0,00	0,00
402	0,00	0,00
404	0,00	0,00
405	0,00	0,00
409	0,00	0,00
700	0,00	0,00
720	0,00	0,00
750	0,00	0,00
760	0,00	0,00
800	1 173,45	0,00
851	0,00	0,00
860	0,00	5 014,43
	11 956,65	11 956,65

ZESTAWIENIE KONT - ZFŚS NA DZIEŃ 31.12.2024 R.
ZESTAWIENIE KONT - ZFŚS
ZESPOŁU SZKOLNO-PRZEDSZKOLNEGO NR 3

KONTO	WN	MA
11	0,00	0,00
13	0,00	0,00
14	0,00	0,00
20	0,00	0,00
71	0,00	0,00
72	0,00	0,00
130	0,00	0,00
132	0,00	0,00
135	345 125,56	0,00
201	0,00	0,00
221	0,00	0,00
222	0,00	0,00
223	0,00	0,00
225	0,00	47,00
229	0,00	0,00
231	0,00	0,00
234	96 002,17	0,00
240	17 200,00	28,90
310	0,00	0,00
400	0,00	0,00
401	0,00	0,00
402	0,00	0,00
404	0,00	0,00
405	0,00	0,00
409	0,00	0,00
700	0,00	0,00
720	0,00	0,00
750	0,00	0,00
760	0,00	0,00
800	0,00	0,00
851	0,00	458 251,83
860	0,00	0,00
	458 327,73	458 327,73

ZAŁĄCZNIK NR 2 DO BILANSU ZA 2024 ROK
ZESPÓŁ SZKOLNO-PRZEDSZKOLNY NR 3 W LEGIONOWIE

KONTRAHENT	NR DOKUMENTU	WN	MA
KONTO 201			
PEC "Legionowo" Sp. Z o.o.	FV 3303/2024	-	83 333,92
PGE Dystrybucja	FV OSD/92327/103W/FZ/2024	-	5 724,90
PGE Dystrybucja	FV OSD/93152/102W/FK/2024	-	461,80
PWK	6959/12/2024	-	4 463,34
PGNiG	5727232/27/2025/F	-	1 045,70
BYS	241202597		5 054,40
Energa Polska	FVE-R/K01890/2225/01/2025		9 223,03
Info System	FS/851/2025	-	6 396,00
Poczta Polska	F46298P1224SFAKBMM	-	724,10
Kyo System	0003/25, 1523/24		2 183,30
Flexcom	FV/FLC/2025/01/635		300,71
Transgourmet sp.	P860542747		3 895,22
Razem		0,00	122 806,42
KONTO 221			
Rozrachunki z rodzicami	Należności od rodziców z tytułu opłat za pobyt i żywienie dzieci w przedszkolu	41 810,65	1 013,60
Rozrachunki z kontrahentami	Należności od kontrahentów z tytułu dostaw i usług	380,98	
Razem		42 191,63	1 013,60
KONTO 225			
Podatek dochodowy		0,00	47,00
Podatek VAT z wystawionej faktury			70,10
Razem		0,00	117,10
KONTO 229			
Ubezpieczenie społeczne	Zobowiązania wynikające z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2024 rok		190 964,95
Ubezpieczenie zdrowotne			
Fundusz Pracy			20 596,90
Razem		-	211 561,85
KONTO 231			
Rozrachunki z pracownikami	Zobowiązanie z tyt. dodatkowego wynagrodzenia		1 111 004,65
Razem		0,00	1 111 004,65
KONTO 234			
Rozrachunki z pracownikami	Rozrachunki z tytułu zaciągniętych pożyczek z ZFŚS	96 002,17	99,02
Razem		96 002,17	99,02
KONTO 240			
Rozrachunki z pozostałymi podmiotami	Należności z tytułu nadpłat pozostałych	425,51	
Rozrachunki z rodzicami	Zaległości i nadpłaty wobec rodziców, z tytułu żywienia dzieci w stołówce szkolnej	1 715,00	0,00
Pozostałe zobowiązania, w tym z tytułu Pracowniczych Planów Kapitałowych (PPK)	Zobowiązania wynikające z tytułu dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2024 rok		3 090,18

	Rozrachunki z tytułu np. zaciągniętych pożyczek z ZFŚS przez byłych pracowników		
Pozostałe rozrachunki		17 200,00	28,90
Razem		19 340,51	3 119,08
ŁĄCZNIE		157 534,31	1 449 721,72

ZAŁĄCZNIK NR 3 WZAJEMNE ROZLICZENIA MIĘDZY JEDNOSTKAMI

1. Wzajemne rozliczenia między jednostkami - Wn Należności

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Oznaczenie pozycji w bilansie	Kwota	Uwagi
1	Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej "Legionowo" Sp. z o.o. (ul. Sowińskiego 37; 05-120 Legionowo)	Faktura sprzedaży	B.II.4. Pozostałe należności	311,39	
	Razem		0,00	311,39	

1. Wzajemne rozliczenia między jednostkami - Wn Zobowiązania

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Oznaczenie pozycji w bilansie	Kwota	Uwagi
1	Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej "Legionowo" Sp. z o.o. (ul. Sowińskiego 37; 05-120 Legionowo)	Faktura zakupu	D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	83 333,92	
2	Przedsiębiorstwo Wodociągowo-Kanalizacyjne "Legionowo" sp. Z o.o. (ul. Kościuszki 16A; 05-120 Legionowo)	Faktura zakupu	D.II.1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 463,34	
	Razem		0,00	87 797,26	

3. Wzajemne rozliczenia między jednostkami - Wn Przychody

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Oznaczenie pozycji w bilansie	Kwota	Uwagi
1	Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej "Legionowo" Sp. z o.o. (ul. Sowińskiego 37; 05-120 Legionowo)	Faktura sprzedaży	B.II.4. Pozostałe należności	244,96	
2	(ul. A. Mickiewicza 22A; 05-120 Legionowo)			9 885,00	
	Razem		0,00	10 129,96	

4. Wzajemne rozliczenia między jednostkami - Wn Koszty

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Oznaczenie pozycji w bilansie	Kwota	Uwagi
1	Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej "Legionowo" Sp. z o.o. (ul. Sowińskiego 37; 05-120 Legionowo)	Faktura zakupu	B.II. Zużycie materiałów i energii	453 900,00	
2	Przedsiębiorstwo Wodociągowo-Kanalizacyjne "Legionowo" sp. Z o.o. (ul. Kościuszki 16A; 05-120 Legionowo)	Faktura zakupu	B.III. Usługi obce	53 988,25	
	Razem		0,00	507 888,25	

ZAŁĄCZNIK NR 4. DO BILANSU NA 31.12.2024 R.

**Informacja dotycząca nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych dla pracowników
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego nr 3 w Legionowie na lata 2025-2028**

* 2025 ~ 103 850,00

* 2026 ~ 357 520,00

* 2027 ~ 259 440,00

* 2028 ~ 185 860,00

