

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ NA DZIEŃ 31.12.2025R.**

- 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: **01.01.2025 – 31.12.2025**
 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:
01.01.2025 – 31.12.2025
- 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 – 667 369,10 zł
W tym środki finansowane z funduszu pomocy – 560 209,00 zł

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 2025 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	21 622,99	0	0	0	0	0	0	0	0	21 622,99
2.	Razem środki trwałe	203 912,67	0,00	10 972,00	0,00	10 972,00	0,00	12 339,54	0,00	12 339,54	202 545,13
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	197 003,67	0,00	10 972,00	0,00	10 972,00	0,00	12 339,54	0,00	12 339,54	195 636,13
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	6 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 909,00
3.	Suma	225 535,66	0,00	10 972,00	0,00	10 972,00	0,00	12 339,54	0,00	12 339,54	224 168,12

1.2. Tabela nr 2 - Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na 31 grudnia 2025 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 622,99
2.	Razem środki trwałe	177 825,55	0,00	3 963,79	0,00	3 963,79	12 339,54	169 449,80
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1								
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	170 916,55	0,00	3 963,79	0,00	3 963,79	12 339,54	162 540,80
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	6 909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 909,00
3.	SUMA	199 448,54	0,00	3 963,79	0,00	3 963,79	12 339,54	191 072,79

1.3. Tabela nr 3 - Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych – stan na 31 grudnia 2025 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 2025 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, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu – stan na 31 grudnia 2025 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	15 059 286,90	316 072,85	0	15 375 359,75
	Razem	15 059 286,90	316 072,85		15 375 359,75

Dane przekazane przez KZB "Legionowo" sp. z o.o.

Zadania realizowane w ramach zwiększenia:

298 552,85 instalacja wod-kan +deszczowa
 2 400,00 wymiana drzwi
 15 120,00 modernizacja podłóg

1.6. Tabela nr 6 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) – stan na 31 grudnia 2025 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.7. Tabela nr 7 - Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych – stan na 31 grudnia 2025 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.	0,00	0,00
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.	0,00	0,00

1.8. Tabela nr 8 - Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki – stan na 31 grudnia 2025 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	1 297 470,57		
	Wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń par. 3020	45 897,67		
	Zakup usług zdrowotnych par. 4280	12 601,00		
	Wydatki na szkolenia pracowników niepedagogicznych par.4700	7 986,00		
	Wydatki na szkolenia pracowników pedagogicznych par.4700	69 745,06		
	Doskonalenie i dokształcanie nauczycieli par. 4300	16 670,00		
	Odpis na ZFŚS par. 4440	937 643,87		
	Nagroda jubileuszowa par.4010	4 164,41		
	Nagrody jubileuszowe par.4790	121 365,80		
	Odpisy emerytalne par.4010	50 162,40		
	Ekwiwalent par. 4010	3 060,72		
	Ekwiwalent par. 4790	28 173,64		
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	1 442 003,94 556 011,49 21 622,99		konto 013 konto 014 konto 020
	Razem	3 317 108,99		

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:

1 297 470,57 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

Poprawność nieznana

Dokument podpisany przez Dagmara
Opończewska
Data: 2026.04.01 15:18:08 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Maria
Teresa Asmar
Data: 2026.04.03 08:46:29 CEST

