

INFORMACJA DODATKOWA

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA 2021 ROK

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.

1.1. Nazwa jednostki – **Zespół Szkolno - Przedszkolny Nr 2 w Legionowie**

1.2. Siedziba jednostki: **ul. Jagiellońska 67, 05-120 Legionowo**

1.3. Adres jednostki: **ul. Jagiellońska 67, 05-120 Legionowo**

1.4. Podstawowy przedmiot działalności: **Działalność edukacyjna**

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: **01.01.2021 – 31.12.2021**

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne : nie zawiera

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji): rachunkowość ZSP2 prowadzi się zgodnie z zasadami określonymi w zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Przyjęte zasady (politykę rachunkowości) stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

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: cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości (art. 28 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).

4.4 Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego oraz krótkoterminowe papiery wartościowe wycenione były według : rzeczywistych cen zakupu (zapasy obejmują materiały tj. artykuły spożywcze przeznaczone do przygotowywania posiłków w stołówce szkolnej i przedszkolnej, oraz ćwiczenia zakupione dla uczniów ale nie wydane im). Krótkoterminowe papiery wartościowe – nie dotyczy.

4.5 Środki pieniężne wycenione były według: wartości nominalnej.

4.6 Należności zostały wycenione w kwocie: wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności (art. 28 ust. 1 pkt 7 ustawy o rachunkowości).

4.7 Zobowiązania zostały wycenione w kwocie: wymagającej zapłaty (art. 28 ust. 1 pkt 8 ustawy o rachunkowości).

4.8 Odpis aktualizujący należności w kwocie: brutto należności, dotyczy:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości – do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna – do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego – do wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania
- należności przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców – w wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności.

W 2021 roku odpisy aktualizujące należności nie wystąpiły.

4.9 Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane były za okres: 01.01.2021 – 31.12.2021 (jednorazowo).

4.10 W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodne z Załącznikiem nr 1 do Ustawy z dnia 27 października 2017 r. o zmianie ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych, ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych oraz ustawy o 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, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się środki dydaktyczne (w tym zbiory biblioteczne), odzież, meble i dywany.

4.12 Wynik finansowy został ustalony metodą: porównawczą.

5. Inne informacje: brak.

| | | | | | | | | | | | |
|------|----------------------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------------|
| | (gr. 7 KŚT) | | | | | | | | | | |
| 2.5. | Inne środki trwałe (gr.8 KŚT) | 4 535,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 535,00 |
| 3. | Suma | 115 238,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 621,76 | 0,00 | 5 621,76 | 109 616,48 |

(Tabela nr 2) - Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na 31 grudnia 2021 roku.

Dotyczy środków trwałych (k-to 011) i WNiP (k-to 020)

| Lp. | 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 | 4 977,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 977,60 |
| 2. | Razem środki trwałe | 88 085,32 | 0,00 | 4 620,81 | 0,00 | 4 620,81 | 5 621,76 | 87 084,37 |
| 2.1. | Grunty | 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 |
| 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) | 83 852,65 | 0,00 | 4 318,48 | 0,00 | 4 318,48 | 5 621,76 | 82 549,37 |
| 2.4. | Środki transportu (gr. 7 KŚT) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 2.5. | Inne środki trwałe (gr.8 KŚT) | 4 232,67 | 0,00 | 302,33 | 0,00 | 302,33 | 0,00 | 4 535,00 |

| | | | | | | | | |
|----|------|-----------|------|----------|------|----------|----------|-----------|
| 3. | Suma | 93 062,92 | 0,00 | 4 620,81 | 0,00 | 4 620,81 | 5 621,76 | 92 061,97 |
|----|------|-----------|------|----------|------|----------|----------|-----------|

1.2. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.

(Tabela nr 3) - Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

| Lp. | 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 |
| 0 | ----- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.3. (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 – ZSP2 nie dysponuje takimi informacjami.

| Lp. | Grupa środków trwałych (wg KŚT) | Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego | Uwagi |
|-----|---------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 0 | ----- | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 0,00 | 0,00 |

1.4. 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 | 107-012 | 15 990 258,75 | 36 376,80 | - | 16 026 635,55 |

| | | | | | |
|--|--------------|---------------|-----------|---|---------------|
| | Razem | 15 990 258,75 | 36 376,80 | - | 16 026 635,55 |
|--|--------------|---------------|-----------|---|---------------|

1.5. (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 |
| 0 | ----- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0 | ----- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0 | ----- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 0 | ----- | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.6. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

(Tabela nr 7) Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły) | 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. | 0,00 | 0,00 |
| 2. | Ogółem 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 |

1.7. (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 | brak |
| 2. | Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze | 784 806,99 | par. 3020; 4280; 4300 (dof. do studiów); 4440;4700), nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i rentowe, ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy |
| 3. | Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | 0,00 | brak |
| 4. | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym. | 0,00 | brak |
| 5. | Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. | 714,30 1 340,66 | Wpłaty za zniszczone mienie Wpłaty za zniszczone podręczniki |
| 6. | Inne informacje: - pozostałe środki trwałe <i>konto (013)</i> - zbiory biblioteczne (<i>konto 014</i>) - WNiP (<i>konto 020 w części umarzonej jednorazowo</i>) | 144 224,36 427 071,17 9 225,00 | brak |

**Monika
Pietrak**

Elektronicznie
podpisany przez
Monika Pietrak
Data: 2022.03.30
12:58:31 +02'00'

**Agnieszka
Rosłonec**

Elektronicznie
podpisany przez
Agnieszka Rosłonec
Data: 2022.03.30
12:57:42 +02'00'