

Zespół Szkół Gastronomicznych im. prof. Eugeniusza Pijanowskiego  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023r.  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**Załącznik nr 21**

do Zasad obiegu oraz kontroli sprawozdań budżetowych, sprawozdań w zakresie operacji finansowych i sprawozdań finansowych w Urzędzie m.st. Warszawy i jednostkach organizacyjnych m.st. Warszawy

**II.1.1.a. Rzeczowy majątek trwały - zmiany w ciągu roku obrotowego**

| ŚRODKI TRWAŁE               |        |  |   |                                 |                   |                    |   |               |
|-----------------------------|--------|--|---|---------------------------------|-------------------|--------------------|---|---------------|
| Rzeczowy majątek trwały     | Grunty | w tym: Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Urządzenia techniczne i maszyny | Środki transportu | Inne środki trwałe | Środki trwałe w budowie (inwestycje) oraz zaliczki na poczet inwestycji | RAZEM         |
| <b>Wartość początkowa</b>   |        |  |   |                                 |                   |                    |   |               |
| Stan na początek roku       |        |  | 26 396 381,35   | 124 033,42                      | 41 154,00         | 4 268 183,77       |   | 30 829 752,54 |
| Zwiększenia, w tym:         | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 228 379,36         | 0,00  | 228 379,36    |
| Nabycie                     |        |  |   |                                 |                   | 228 379,36         |   | 228 379,36    |
| Inne                        |        |  |   |                                 |                   |                    |   | 0,00          |
| Przemieszczenia             |        |  |   |                                 |                   |                    |   | 0,00          |
| Zmniejszenia, w tym:        | 0,00   | 0,00   | 6 558,72  | 0,00                            | 0,00              | 180 921,44         | 0,00  | 187 480,16    |
| Likwidacja i sprzedaż       |        |  | 6558,72   |                                 |                   | 180 921,44         |   | 187 480,16    |
| Inne                        |        |  |   |                                 |                   |                    |   | 0,00          |
| Stan na koniec roku         | 0,00   | 0,00   | 26 389 822,63   | 124 033,42                      | 41 154,00         | 4 315 641,69       | 0,00  | 30 870 651,74 |
| <b>Umorzenie</b>            |        |  |   |                                 |                   |                    |   |               |
| Stan na początek roku       |        |  | 6 734 148,66  | 121 049,57                      | 41 154,00         | 4 268 183,77       |   | 11 164 536,00 |
| Zwiększenia, w tym:         | 0,00   | 0,00   | 538 874,28  | 1 491,92                        | 0,00              | 228 379,36         | 0,00  | 768 745,56    |
| Amortyzacja okresu          |        |  | 538 874,28  | 1 491,92                        |                   |                    |   | 540 366,20    |
| Inne                        |        |  |   |                                 |                   | 228 379,36         |   | 228 379,36    |
| Przemieszczenia             |        |  |   |                                 |                   |                    |   | 0,00          |
| Zmniejszenia, w tym:        | 0,00   | 0,00   | 2 035,56  | 0,00                            | 0,00              | 180 921,44         | 0,00  | 182 957,00    |
| Likwidacja i sprzedaż       |        |  | 2035,56   |                                 |                   | 180 921,44         |   | 182 957,00    |
| Inne                        |        |  |   |                                 |                   |                    |   | 0,00          |
| Stan na koniec roku         | 0,00   | 0,00   | 7 270 987,38  | 122 541,49                      | 41 154,00         | 4 315 641,69       | 0,00  | 11 750 324,56 |
| <b>Odpisy aktualizujące</b> |        |  |   |                                 |                   |                    |   |               |
| Stan na początek roku       |        |  |   |                                 |                   |                    |   | 0,00          |
| Zwiększenia                 |        |  |   |                                 |                   |                    |   | 0,00          |
| Zmniejszenia                |        |  |   |                                 |                   |                    |   | 0,00          |
| Stan na koniec roku         | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00                            | 0,00              | 0,00               | 0,00  | 0,00          |
| <b>Wartość netto</b>        |        |  |   |                                 |                   |                    |   |               |
| Stan na początek roku       | 0,00   | 0,00   | 19 662 232,69   | 2 983,85                        | 0,00              | 0,00               | 0,00  | 19 665 216,54 |
| Stan na koniec roku         | 0,00   | 0,00   | 19 118 835,25   | 1 491,93                        | 0,00              | 0,00               | 0,00  | 19 120 327,18 |

**II.1.1.b. Wartości niematerialne i prawne - zmiany w ciągu roku obrotowego**

| WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | Wartości niematerialne i prawne ogółem |
|---------------------------------|--|
| <b>Wartość początkowa</b>       |  |
| <b>Stan na początek roku</b>    | <b>54 651,99</b>                       |
| <b>Zwiększenia, w tym:</b>      | <b>0,00</b>                            |
| Nabycie                         |  |
| Inne                            |  |
| <b>Zmniejszenia, w tym:</b>     | <b>0,00</b>                            |
| Likwidacja i sprzedaż           |  |
| Inne                            |  |
| <b>Stan na koniec roku</b>      | <b>54 651,99</b>                       |
| <b>Umorzenie</b>                |  |
| <b>Stan na początek roku</b>    | <b>54 651,99</b>                       |
| <b>Zwiększenia, w tym:</b>      | <b>0,00</b>                            |
| Amortyzacja okresu              |  |
| Inne                            |  |
| <b>Zmniejszenia, w tym:</b>     | <b>0,00</b>                            |
| Likwidacja i sprzedaż           |  |
| Inne                            |  |
| <b>Stan na koniec roku</b>      | <b>54 651,99</b>                       |
| <b>Odpisy aktualizujące</b>     |  |
| <b>Stan na początek roku</b>    |  |
| Zwiększenia                     |  |
| Zmniejszenia                    |  |
| <b>Stan na koniec roku</b>      | <b>0,00</b>                            |
| <b>Wartość netto</b>            |  |
| <b>Stan na początek roku</b>    | <b>0,00</b>                            |
| <b>Stan na koniec roku</b>      | <b>0,00</b>                            |

**II.1.1.c. Informacja o zasobach dóbr kultury (zabytkach)**

| Wyszczególnienie                           | Zabytki ruchome (w szczególności: dzieła sztuk plastycznych, rzemiosła artystycznego, numizmaty, pamiątki historyczne, materiały biblioteczne, instrumenty muzyczne, wytwory sztuki ludowej) | Zabytki nieruchome (w szczególności: dzieła architektury i budownictwa, pomniki, tablice pamiątkowe, cmentarze, parki i ogrody, obiekty techniki) | Zabytki archeologiczne (w szczególności: pozostałości terenowe pradziejowego i historycznego osadnictwa, kurhany, relikty działalności gospodarczej, religijnej i artystycznej) | Ogółem      |
|--|--|---|---|-------------|
| <b>Wartość początkowa</b>                  |  |   |   |             |
| <b>Wartość początkowa na początek roku</b> |  |   |   | <b>0,00</b> |
| <b>Zwiększenia</b>                         | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> |
| 1. Zakup                                   |  |   |   | 0,00        |
| 2. Inne                                    |  |   |   | 0,00        |
| <b>Zmniejszenia</b>                        | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> |
| 1. Sprzedaż                                |  |   |   | 0,00        |
| 2. Przekazanie                             |  |   |   | 0,00        |
| 3. Inne (likwidacja)                       |  |   |   | 0,00        |
| <b>Wartość początkowa na koniec roku</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> |
| <b>Odpisy aktualizujące</b>                |  |   |   |             |
| <b>Odpisy na początek roku</b>             |  |   |   | <b>0,00</b> |
| <b>Zwiększenia</b>                         |  |   |   | <b>0,00</b> |
| <b>Zmniejszenia</b>                        |  |   |   | <b>0,00</b> |
| <b>Odpisy na koniec roku</b>               | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> |
| <b>Wartość netto</b>                       |  |   |   |             |
| <b>Stan na początek roku</b>               | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> |
| <b>Stan na koniec roku</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b> |

II.1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

| Treść         | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Uwagi |
|---------------|-----------------------|---------------------|-------|
| Środki trwałe |                       |                     |       |
| w tym:        |                       |                     |       |
| Dobra kultury |                       |                     |       |

II.1.3. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów

|  | Długoterminowe aktywa niefinansowe |                        |                           |                            |   | Długoterminowe aktywa finansowe |                          |                                      |
|--|------------------------------------|------------------------|---------------------------|----------------------------|---|---------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|
|  | Wartości niematerialne i prawne    | Rzeczowe aktywa trwałe | Należności długoterminowe | Nieruchomości inwestycyjne | Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | Akcje i udziały                 | Inne papiery wartościowe | Inne długoterminowe aktywa finansowe |
| Stan na początek roku  |                                    |                        |                           |                            |   |                                 |                          |                                      |
| Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących |                                    |                        |                           |                            |   |                                 |                          |                                      |
| Kwota zmniejszeń odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego |                                    |                        |                           |                            |   |                                 |                          |                                      |
| Stan na koniec roku  | 0,00                               | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                       | 0,00                                    | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                                 |

II. 1.4. Grunty użytkowane wieczysto

| Treść                                  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|
| Wartość gruntów użytkowanych wieczysto |                       |                     |

**II.1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

| Wyszczególnienie   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|
| Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (ewidencja pozabilansowa) | 0,00                  | 0,00                |
| w tym:   |                       |                     |
| Grunty   |                       |                     |
| Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej  |                       |                     |
| Urządzenia techniczne i maszyny  |                       |                     |
| Środki transportu  |                       |                     |
| Inne środki trwałe   |                       |                     |

Zespół Szkół Gastronomicznych im. prof. Eugeniusza Pijanowskiego  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023r.  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.1.6. Liczba i wartość posiadanych akcji i udziałów**

|                       |                | Liczba udziałów / akcji | Udział w kapitale własnym (%) | Wartość brutto udziałów/ akcji | Odpis | Wartość bilansowa udziałów/akcji | Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia bieżącego roku    | Kapitały własne na dzień 31 grudnia bieżącego roku    |
|-----------------------|----------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------------------|-------|----------------------------------|---|---|
| Stan na koniec roku   |                |                         |                               |                                |       |                                  |   |   |
|                       | Nazwa podmiotu |                         |                               |                                |       |                                  |   |   |
| 1.                    |                |                         |                               |                                |       |                                  |   |   |
| 2.                    |                |                         |                               |                                |       |                                  |   |   |
| ...                   |                |                         |                               |                                |       |                                  |   |   |
|                       | Razem          |                         |                               | 0,00                           | 0,00  | 0,00                             |   |   |
|                       |                | Liczba udziałów / akcji | Udział w kapitale własnym (%) | Wartość brutto udziałów/ akcji | Odpis | Wartość bilansowa udziałów/akcji | Zysk/(strata) netto za rok zakończony dnia 31 grudnia poprzedniego roku | Kapitały własne na dzień 31 grudnia poprzedniego roku |
| Stan na początek roku |                |                         |                               |                                |       |                                  |   |   |
|                       | Nazwa podmiotu |                         |                               |                                |       |                                  |   |   |
| 1.                    |                |                         |                               |                                |       |                                  |   |   |
| 2.                    |                |                         |                               |                                |       |                                  |   |   |
| ...                   |                |                         |                               |                                |       |                                  |   |   |
|                       | Razem          |                         |                               | 0,00                           | 0,00  | 0,00                             |   |   |

**II.1.7. Odpisy aktualizujące wartość należności**

| Wyszczególnienie odpisów z tytułu |   | Stan na początek roku | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego |                 |                | Stan na koniec roku |
|-----------------------------------|---|-----------------------|--|-----------------|----------------|---------------------|
|                                   |   |                       | Zwiększenia                                  | Wykorzystanie * | Rozwiązanie ** |                     |
| 1                                 | Należności długoterminowe:                      |                       |  |                 |                | 0,00                |
|                                   | w tym należności finansowe (pożyczki zagrożone) |                       |  |                 |                | 0,00                |
| 2                                 | Należności krótkoterminowe:                     | 145 377,86            | 10 187,66                                    |                 | 516,15         | 155 049,37          |
|                                   | w tym należności finansowe (pożyczki zagrożone) |                       |  |                 |                | 0,00                |
| 3                                 | Należności alimentacyjne                        |                       |  |                 |                | 0,00                |
| Razem:                            |   | 145 377,86            | 10 187,66                                    | 0,00            | 516,15         | 155 049,37          |

\* **Wykorzystanie odpisu** następuje, gdy należność objęta odpisem zostanie umorzona, przedawni się lub zostanie uznana za nieściągalną (art 35b ust 3 UoR).

\*\* **Rozwiązanie odpisu** następuje, gdy ustanie przyczyna, dla której dokonano odpis aktualizujący (art 35c UoR) - nastąpiła zapłata lub utworzony odpis stał się zbędny.

**II.1.8. Rezerwy na zobowiązania - zmiany w ciągu roku obrotowego**

| Kategoria   | Stan na początek roku | Utworzone | Wykorzystane | Rozwiązane | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|-----------|--------------|------------|---------------------|
| Rezerwa na straty z tytułu udzielonych gwarancji i poręczeń   |                       |           |              |            | 0,00                |
| Rezerwy na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa   |                       |           |              |            | 0,00                |
| Rezerwy za grunty wydzielone pod drogi  |                       |           |              |            | 0,00                |
| Rezerwy za wywłaszczenie nieruchomości  |                       |           |              |            | 0,00                |
| Rezerwy na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)                                |                       |           |              |            | 0,00                |
| Rezerwy na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania  |                       |           |              |            | 0,00                |
| Rezerwy za grunty zajęte pod drogi  |                       |           |              |            | 0,00                |
| Rezerwy za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw.   |                       |           |              |            | 0,00                |
| na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości   |                       |           |              |            | 0,00                |
| <b>Inne rezerwy:</b>  | 0,00                  | 0,00      | 0,00         | 0,00       | 0,00                |
| o zasiedzenie   |                       |           |              |            | 0,00                |
| z tyt. zwrotu nieruchomości   |                       |           |              |            | 0,00                |
| za niedostarczenie lokalu socjalnego  |                       |           |              |            | 0,00                |
| odszkod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz z tytułu utraty wartości sprzedanych lokali, zapłaty za wykup lokalu użytkowego |                       |           |              |            | 0,00                |
| z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)  |                       |           |              |            | 0,00                |
| z tyt. odmowy wydania zezwolenia  |                       |           |              |            | 0,00                |
| z tyt. poniesionych nakładów  |                       |           |              |            | 0,00                |
| z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji  |                       |           |              |            | 0,00                |
| z tyt. utraty praw własności  |                       |           |              |            | 0,00                |
| z tyt. przewlekłości postępowania sądowego  |                       |           |              |            | 0,00                |
| z tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości   |                       |           |              |            | 0,00                |
| kary umowne   |                       |           |              |            | 0,00                |
| za użytkowanie wieczyste  |                       |           |              |            | 0,00                |
| odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych   |                       |           |              |            | 0,00                |
| roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy   |                       |           |              |            | 0,00                |
| odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu  |                       |           |              |            | 0,00                |
| odszk. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy, rozwiązanie umowy  |                       |           |              |            | 0,00                |
| odszkod. z tyt. umowy dzierżawy   |                       |           |              |            | 0,00                |
| odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości   |                       |           |              |            | 0,00                |
| pozostałe   |                       |           |              |            | 0,00                |
| <b>RAZEM:</b>   | 0,00                  | 0,00      | 0,00         | 0,00       | 0,00                |

**II.1.9. Zobowiązania długoterminowe według zapadalności**

| Wyszczególnienie   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|
| <b>Zobowiązania finansowe</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |
| · powyżej 1 roku do 3 lat  |                       |                     |
| · powyżej 3 do 5 lat   |                       |                     |
| · powyżej 5 lat  |                       |                     |
| <b>Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec jednostek powiązanych</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |
| · powyżej 1 roku do 3 lat  |                       |                     |
| · powyżej 3 do 5 lat   |                       |                     |
| · powyżej 5 lat  |                       |                     |
| <b>Pozostałe zobowiązania długoterminowe wobec pozostałych jednostek</b> | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |
| · powyżej 1 roku do 3 lat  |                       |                     |
| · powyżej 3 do 5 lat   |                       |                     |
| · powyżej 5 lat  |                       |                     |
| <b>RAZEM:</b>  | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |

**II.1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a wg przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny**

| Tytuł zobowiązania                         | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|
| Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego |                       |                     |
| Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego   |                       |                     |
| <b>RAZEM:</b>                              | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |



**II.1.11. Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki**

| Rodzaj (forma)<br>zabezpieczenia       | Kwota        |                | w tym na aktywach |             |
|--|--------------|----------------|-------------------|-------------|
|  | zobowiązania | zabezpieczenia | trwałych          | obrotowych  |
| <b>Stan na początek roku:</b>          |              |                |                   |             |
| Hipoteka                               |              |                |                   |             |
| Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy) |              |                |                   |             |
| Weksel                                 |              |                |                   |             |
| Inne, w tym:                           | 0,00         | 0,00           | 0,00              | 0,00        |
| ...                                    |              |                |                   |             |
| ...                                    |              |                |                   |             |
| <b>RAZEM:</b>                          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> |
| <b>Stan na koniec roku:</b>            |              |                |                   |             |
| Hipoteka                               |              |                |                   |             |
| Zastaw (w tym rejestrowy lub skarbowy) |              |                |                   |             |
| Weksel                                 |              |                |                   |             |
| Inne, w tym:                           | 0,00         | 0,00           | 0,00              | 0,00        |
| ...                                    |              |                |                   |             |
| ...                                    |              |                |                   |             |
| <b>RAZEM:</b>                          | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>    | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> |

**II.1.12.a. Pozabilansowe zabezpieczenia, w tym również udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe**

| Tytuł  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Opis charakteru zobowiązania warunkowego, w tym czy zabezpieczone na majątku jednostki |
|--|-----------------------|---------------------|--|
| Zabezpieczenia w postaci weksli                    |                       |                     |  |
| Poręczenia, w tym:                                 |                       |                     |  |
| utworzone rezerwy bilansowe                        |                       |                     |  |
| Gwarancje  |                       |                     |  |
| Kaucje i wadia                                     |                       |                     |  |
| Nieuznane roszczenia wierzycieli                   |                       |                     |  |
| Z tytułu zawartej, lecz jeszcze niewykonanej umowy |                       |                     |  |
| Umowy wsparcia                                     |                       |                     |  |
| Inne   |                       |                     |  |
| Razem:   | 0,00                  | 0,00                |  |

**II.1.12.b. Wykaz spraw spornych z tytułu zobowiązań warunkowych**

| Tytuł zobowiązania warunkowego  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|
| na odszkodowania z tytułu naruszenia zasady pierwszeństwa   |                       |                     |
| za grunty wydzielone pod drogi  |                       |                     |
| za wywłaszczenie nieruchomości  |                       |                     |
| na odszkodowania za nieruchomości warszawskie (DEKRET BIERUTA z dnia 26 października 1945r.)  |                       |                     |
| na odszkodowania związane z uchwaleniem planu miejscowego zagospodarowania  |                       |                     |
| za grunty zajęte pod drogi  |                       |                     |
| za grunty przejęte pod drogi w oparciu o tzw. Specustawę  |                       |                     |
| na odszkodowania z tytułu bezumownego korzystania z nieruchomości   |                       |                     |
| Inne sprawy sporne:   | 0,00                  | 0,00                |
| o zasiedzenie   |                       |                     |
| z tyt. zwrotu nieruchomości   |                       |                     |
| za niedostarczenie lokalu socjalnego  |                       |                     |
| odszkod. z tytułu decyzji sprzedażowych lokali oraz z tytułu utraty wartości sprzedanych lokali, zapłaty za wykup lokalu użytkowego |                       |                     |
| z tyt. wypadku (szkoda komunikacyjna, osobowa)  |                       |                     |
| z tyt. odmowy wydania zezwolenia  |                       |                     |
| z tyt. poniesionych nakładów  |                       |                     |
| z tyt. wydania decyzji z naruszeniem prawa lub nieważności decyzji  |                       |                     |
| z tyt. utraty praw własności  |                       |                     |
| z tyt. przewlekłości postępowania sądowego  |                       |                     |
| z tyt. zbycia wywłaszczonej nieruchomości   |                       |                     |
| kary umowne   |                       |                     |
| za użytkowanie wieczyste  |                       |                     |
| odszkodowanie za naruszenie dóbr osobistych   |                       |                     |
| roszczenia pracownicze z tyt. rozwiązania umowy   |                       |                     |
| odszkodowanie za szkodę wyrządzoną, nie wykonanie prawa pierwokupu  |                       |                     |
| odszk. o unieważnienie umowy, przedłużenie okresu umowy, rozwiązanie umowy  |                       |                     |
| odszkod. z tyt. umowy dzierżawy   |                       |                     |
| odszkod. z tytułu utraty wartości nieruchomości   |                       |                     |
| pozostałe   |                       |                     |
| <b>RAZEM:</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |

**II.1.13.a. Rozliczenia międzyokresowe czynne**

| <b>Rozliczenia międzyokresowe czynne</b>  | <b>Stan na początek roku</b> | <b>Stan na koniec roku</b> |
|---|------------------------------|----------------------------|
| <b>Razem długoterminowe</b>   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                |
| Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie |                              |                            |
| Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne   |                              |                            |
| Koszty konserwacji i remontów   |                              |                            |
| Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej...)   |                              |                            |
| Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)  |                              |                            |
| Abonamenty  |                              |                            |
| Ubezpieczenia   |                              |                            |
| Prenumeraty   |                              |                            |
| Najem lokali  |                              |                            |
| Inne  |                              |                            |
| <b>Razem krótkoterminowe</b>  | <b>1 624,60</b>              | <b>0,00</b>                |
| Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiące różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie |                              |                            |
| Druki komunikacyjne i tablice rejestracyjne   |                              |                            |
| Koszty konserwacji i remontów   |                              |                            |
| Koszty mediów, dystrybucja energii (dot. oświetlenia ulic, sygnalizacji świetlnej...)   | 1 624,60                     | 0,00                       |
| Licencje, opłaty serwisowe, wsparcie techniczne (programy komputerowe)  |                              |                            |
| Abonamenty  |                              |                            |
| Ubezpieczenia   |                              |                            |
| Prenumeraty, publikatory aktów prawnych   |                              |                            |
| Najem lokali  |                              |                            |
| Inne  |                              |                            |
| <b>RAZEM</b>  | <b>1 624,60</b>              | <b>0,00</b>                |

**II.1.13.b. Rozliczenia międzyokresowe przychodów i rozliczenia międzyokresowe bierne**

| Rozliczenia międzyokresowe   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|
| <b>Rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:</b>                       | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |
| przychody za zajęcie pasa drogowego  |                       |                     |
| przychody z tyt. użytkowania wieczystego                                   |                       |                     |
| przychody z tyt. przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności |                       |                     |
| wykup lokali, budynków   |                       |                     |
| sprzedaż lokali mieszkaniowych, użytkowych                                 |                       |                     |
| wpłaty z ZUS za pensjonariuszy   |                       |                     |
| pozostałe  | 0,00                  |                     |
| <b>Rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne</b>                           | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |
| naprawy gwarancyjne  |                       |                     |
| usługi wykonane a niezafakturowane   |                       |                     |
| w tym: koszty mediów   |                       |                     |
| pozostałe  |                       |                     |
| <b>RAZEM</b>   | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |

**II.1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

|                                  | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|----------------------------------|-----------------------|---------------------|
| Otrzymane poręczenia i gwarancje |                       |                     |
| <b>Razem:</b>                    | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>         |

**II.1.15. Informacja o kwocie wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze\***

| Wyszczególnienie        | Kwota wypłaty w roku poprzednim | Kwota wypłaty w roku bieżącym |
|-------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Świadczenia pracownicze | 425 332,46                      | 313 015,43                    |

\* płatności wynikające z obowiązku wykonania świadczeń na rzecz pracowników (odprawy emerytalne i rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalent za urlop, nagrody jubileuszowe)

**II.1.16. Inne informacje**

**II.1.16.a. Inwestycje finansowe długoterminowe i krótkoterminowe - zmiany w ciągu roku obrotowego**

| Aktywa finansowe   | Długoterminowe aktywa finansowe |                          |                                      | Nieruchomości inwestycyjne  | Krótkoterminowe aktywa finansowe |                          |                                       | Razem |
|--|---------------------------------|--------------------------|--------------------------------------|---|----------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|-------|
|  | Akcje i udziały                 | Inne papiery wartościowe | Inne długoterminowe aktywa finansowe | Środki trwałe będące w użytkowaniu przez Spółkę do czasu wniesienia ich aportem do Spółki | Akcje i udziały                  | Inne papiery wartościowe | Inne krótkoterminowe aktywa finansowe |       |
| Wartość początkowa na początek roku                      |                                 |                          |                                      |   |                                  |                          |                                       | 0,00  |
| Zwiększenia  | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                                  | 0,00  |
| - przeszacowanie   |                                 |                          |                                      |   |                                  |                          |                                       | 0,00  |
| - nabycie  |                                 |                          |                                      |   |                                  |                          |                                       | 0,00  |
| - przeniesienie  |                                 |                          |                                      |   |                                  |                          |                                       | 0,00  |
| Zmniejszenia   | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                                  | 0,00  |
| - przeszacowanie   |                                 |                          |                                      |   |                                  |                          |                                       | 0,00  |
| - sprzedaż   |                                 |                          |                                      |   |                                  |                          |                                       | 0,00  |
| - likwidacja   |                                 |                          |                                      |   |                                  |                          |                                       | 0,00  |
| - przeniesienie  |                                 |                          |                                      |   |                                  |                          |                                       | 0,00  |
| Wartość początkowa na koniec roku                        | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                                  | 0,00  |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na początek roku |                                 |                          |                                      |   |                                  |                          |                                       | 0,00  |
| Zwiększenia  |                                 |                          |                                      |   |                                  |                          |                                       | 0,00  |
| Zmniejszenia   |                                 |                          |                                      |   |                                  |                          |                                       | 0,00  |
| Odpisy z tytułu trwałej utraty wartości na koniec roku   | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                                  | 0,00  |
| Wartość netto na początek roku                           | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                                  | 0,00  |
| Wartość netto na koniec roku                             | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                                 | 0,00  | 0,00                             | 0,00                     | 0,00                                  | 0,00  |

**II.1.16.b. Należności krótkoterminowe netto**

| Kategoria   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|---|-----------------------|---------------------|
| Należności z tytułu dostaw i usług  |                       |                     |
| Należności od budżetów  |                       |                     |
| Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                |                       |                     |
| Pozostałe należności, w tym:  | 175 208,04            | 184 594,59          |
| należności dochodzone na drodze sądowej (wartość netto)                           | 0,00                  | 0,00                |
| wartość brutto  | 11 184,53             | 21 690,74           |
| odpis aktualizujący wartość należności dochodzonych na drodze sądowej             | 11 184,53             | 21 690,74           |
| z tytułu pożyczek mieszkaniowych.   | 160 088,00            | 147 863,00          |
| dochody budżetowe   |                       |                     |
| wadia i kaucje  |                       |                     |
| inne  | 15 120,04             | 36 731,59           |
| Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                       |                     |
| Razem:  | 175 208,04            | 184 594,59          |

**II.2.1. Odpisy aktualizujące wartość zapasów**

| Odpisy aktualizujące wartość zapasów na dzień bilansowy wynoszą: |                     |
|--|---------------------|
| Stan na początek roku  | Stan na koniec roku |
|  |                     |

**II.2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie poniesiony w okresie**  
( środki trwałe wytworzone siłami własnymi )

| Treść  | Rok poprzedni | Rok bieżący |
|--|---------------|-------------|
| Środki trwałe oddane do użytkowania na dzień bilansowy |               |             |
| Środki trwałe w budowie na dzień bilansowy             |               |             |
| w tym:   |               |             |
| skapitalizowane odsetki                                |               |             |
| skapitalizowane różnice kursowe                        |               |             |



**II.2.3. Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

|   | Obroty roku<br>poprzedniego | Obroty roku bieżącego |
|---|-----------------------------|-----------------------|
| <b>Przychody</b>  | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>           |
| o nadzwyczajnej wartości  | 0,00                        | 0,00                  |
| w tym:  |                             |                       |
|   |                             |                       |
|   |                             |                       |
| które wystąpiły incydentalnie   | 0,00                        | 0,00                  |
| w tym:  |                             |                       |
|   |                             |                       |
|   |                             |                       |
| <b>Koszty</b>   | <b>37 039,00</b>            | <b>137 587,00</b>     |
| o nadzwyczajnej wartości  | 0,00                        | 0,00                  |
| w tym:  |                             |                       |
|   |                             |                       |
|   |                             |                       |
| które wystąpiły incydentalnie   | 37 039,00                   | 137 587,00            |
| w tym:  |                             |                       |
| <i>koszty zw. z epidemii COVID-19</i>   | 7 500,00                    |                       |
| <i>koszty zw. z rosyjską agresją na Ukrainę, w tym koszty udzielonej pomocy</i> | 29 539,00                   | 137 587,00            |
|   |                             |                       |

**II.2.4. Informacja 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**

| Kwota należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych |                     |       |
|---|---------------------|-------|
| Stan na początek roku   | Stan na koniec roku | Uwagi |
|   |                     |       |

Zespół Szkół Gastronomicznych im. prof. Eugeniusza Pijanowskiego  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023r.  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.2.5. Inne informacje**  
**II.2.5.a. Struktura przychodów**

| Struktura przychodów   | Obroty roku<br>poprzedniego | Obroty roku<br>bieżącego |
|--|-----------------------------|--------------------------|
| <b>Przychody netto ze sprzedaży produktów w tym:</b>   | <b>262 518,72</b>           | <b>302 787,69</b>        |
| przychody z najmu i dzierżawy mienia związane z działalnością statutową                          |                             |                          |
| opłaty za zarząd i użytkowanie wieczyste   |                             |                          |
| przychody z tyt. opłaty za bezumowne korzystanie z gruntu  |                             |                          |
| przychody z tyt. opłat za żywienie związane z działalnością statutową                            | 154 453,70                  | 206 691,31               |
| sprzedaż usług   | 108 065,02                  | 96 096,38                |
| dotacje przedmiotowe i podmiotowe na pierwsze wyposażenie dla samorządowych zakładów budżetowych |                             |                          |
| przychody z tytułu inwestycji liniowych  |                             |                          |
| inne (służebność gruntowa, rekompensata z tyt. utraty wartości nieruchomości, itd.)              |                             |                          |
| <b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie-wartość dodatnia, zmniejszenie-wartość ujemna)</b>        |                             |                          |
| <b>Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki</b>                                  |                             |                          |
| <b>Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów</b>   |                             |                          |
| <b>Dotacje na finansowanie działalności podstawowej</b>  |                             |                          |
| <b>Przychody z tytułu dochodów budżetowych</b>   | <b>1 647,00</b>             | <b>1 471,50</b>          |
| Podatki i opłaty lokalne, w tym:   | 0,00                        | 0,00                     |
| <i>podatek od nieruchomości</i>  |                             |                          |
| <i>podatek od środków transportu</i>   |                             |                          |
| <i>podatek od czynności cywilno-prawnych</i>   |                             |                          |
| <i>podatek rolny, leśny</i>  |                             |                          |
| <i>opłata targowa</i>  |                             |                          |
| <i>opłata skarbową</i>   |                             |                          |
| <i>inne</i>  |                             |                          |
| Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, w tym:                                  | 0,00                        | 0,00                     |
| <i>udział w podatku dochodowym od osób fizycznych</i>  |                             |                          |
| <i>udział w podatku dochodowym od osób prawnych</i>  |                             |                          |
| Przychody z tytułu dotacji i subwencji, w tym:   | 0,00                        | 0,00                     |
| <i>przychody z tytułu dotacji</i>  |                             |                          |
| <i>przychody z tytułu subwencji</i>  |                             |                          |
| Pozostałe przychody, w tym:  | 1 647,00                    | 1 471,50                 |
| <i>przychody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej</i>                    |                             |                          |
| <i>przychody z tyt. odszkodowań</i>  |                             |                          |
| <i>przychody z tyt. opłat za pobyt (DPS, DDz, żłobki, przedszkola...)</i>                        |                             |                          |
| <i>przychody z tyt. opłat za strefę płatnego parkowania</i>                                      |                             |                          |
| <i>przychody z tyt. mandatów</i>   |                             |                          |
| <i>przychody z tyt. opłat i kar za usuwanie drzew i krzewów</i>                                  |                             |                          |
| <i>przychody z tytułu porozumień między gminami</i>  |                             |                          |
| <i>przychody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu</i>  |                             |                          |
| <i>przychody z tyt. opłat komunikacyjnych</i>  |                             |                          |
| <i>przychody z tyt. zajęcia pasa drogowego</i>   |                             |                          |
| <i>przychody z tytułu zwrotu kosztów dotacji oświatowej</i>                                      |                             |                          |
| <i>przychody z tytułu usług geodezyjno-kartograficznych</i>                                      |                             |                          |
| <i>opłaty za odpady komunalne</i>  |                             |                          |
| <i>inne</i>  | 1 647,00                    | 1 471,50                 |
| <b>Razem:</b>  | <b>264 165,72</b>           | <b>304 259,19</b>        |

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

Zespół Szkół Gastronomicznych im. prof. Eugeniusza Pijanowskiego  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023r.  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II.2.5.b. Struktura kosztów usług obcych**

| Usługi obce  | Obroty roku<br>poprzedniego | Obroty roku bieżącego |
|--|-----------------------------|-----------------------|
| Zakup usług remontowych § 427  | 161 607,59                  | 266 357,65            |
| Zakup usług zdrowotnych § 428  |                             |                       |
| Zakup usług pozostałych § 430  | 448 816,16                  | 773 623,30            |
| Zakup usług przez jednostki s. terytorialnego od innych<br>jednostek s. terytorialnego § 433                                     |                             |                       |
| Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących<br>obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu<br>jednostek budżetowych § 434 |                             |                       |
| Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych § 436   | 12 723,59                   | 12 507,36             |
| Zakup usług obejmujących tłumaczenia § 438   |                             |                       |
| Zakup usług obejmujących wykonanie ekspertyz, analiz i<br>opinii § 439   |                             | 2 300,00              |
| Opłaty za administrowanie i czynsze za budynki, lokale i<br>pomieszczenia garażowe § 440   |                             |                       |
| Inne   | 249,00                      | 1 329,00              |
| <b>Razem</b>   | <b>623 396,34</b>           | <b>1 056 117,31</b>   |

Zespół Szkół Gastronomicznych im. prof. Eugeniusza Pijanowskiego  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023r.  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

**II. 2.5.c. Pozostałe przychody operacyjne**

| Pozostałe przychody operacyjne   | Obroty roku<br>poprzedniego | Obroty roku<br>bieżącego |
|--|-----------------------------|--------------------------|
| <b>Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych, w tym:</b>  | 0,00                        | 0,00                     |
| sprzedaż lokali lub nieruchomości  |                             |                          |
| sprzedaż pozostałych składników majątkowych  |                             |                          |
| opłaty z tyt. przekształcenia prawa wieczystego gruntów w prawo własności  |                             |                          |
| <b>Dotacje</b>   | 0,00                        | 0,00                     |
| <b>Inne przychody operacyjne, w tym:</b>   | 517 538,85                  | 680 349,63               |
| opłaty za dzierżawę, najem niezwiązane z działalnością statutową   | 114 309,81                  | 155 546,14               |
| opłaty za wyżywienie niezwiązane z działalnością statutową   | 345 982,60                  | 469 569,85               |
| kary umowne, odszkodowania   |                             |                          |
| odpisane przedawnione, nieściągnięte lub umorzone zobowiązania   |                             |                          |
| darowizny, nieodpłatnie otrzymane rzeczowe aktywa obrotowe   | 53 930,44                   | 30 176,33                |
| rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności  | 0,00                        | 516,15                   |
| rozwiązanie rezerw na zobowiązania   |                             |                          |
| rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych  |                             |                          |
| równowartość odpisów amortyzacyjnych od śr. trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie przez samorządowy zakład budżetowy, a także od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, na sfinansowanie których samorządowy zakład budżetowy otrzymał śr. pieniężne  |                             |                          |
| <b>inne</b> (zwroty kosztów sądowych, komorniczych lub zastępstwa procesowego, wynagrodzenie dla płatnika za terminową zapłatę, opłaty za ksero, przychody z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatku VAT, zwroty VAT z lat. ub., zwroty kosztów upomnienia, nadwyżki inwentar., sprzedaż złomu, makulatury, sprzedaż materiałów przetargowych, opłata za wyrejestrowanie pojazdu itp.) | 3 316,00                    | 24 541,16                |
| <b>Razem</b>   | <b>517 538,85</b>           | <b>680 349,63</b>        |

**II.2.5.d. Pozostałe koszty operacyjne**

| Pozostałe koszty operacyjne   | Obroty roku<br>poprzedniego | Obroty roku<br>bieżącego |
|---|-----------------------------|--------------------------|
| Koszty inwestycji finansowych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku (§ 607, § 608)   |                             |                          |
| <b>Pozostałe koszty operacyjne, w tym:</b>  | <b>1 383,00</b>             | <b>180,41</b>            |
| <b>Odpisy należności przedawnionych, umorzonych, nieściągalnych</b>   |                             |                          |
| <b>Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych, w tym:</b>   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>              |
| utworzenie odpisów aktualizujących wartość śr. trwałych, śr. trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych  |                             |                          |
| utworzenie odpisu aktualizującego wartość nieruchomości inwestycyjnych  |                             |                          |
| utworzenie odpisu aktualizującego wartość należności  |                             |                          |
| <b>Inne koszty operacyjne, w tym:</b>   | <b>1 383,00</b>             | <b>180,41</b>            |
| umorzenie zaległości podatkowych w ramach pomocy publicznej   |                             |                          |
| utworzone rezerwy na zobowiązania   |                             |                          |
| zapłacone odszkodowania, kary i grzywny   |                             |                          |
| nieodpłatnie przekazane rzeczowe aktywa obrotowe  |                             |                          |
| inne koszty operacyjne (koszty postępowania sądowego, egzekucyjnego lub komorniczego, opłaty notarialne, skarbowe, koszty z tyt. zaokrąglenia podatków m. in. podatku VAT, niedobory inwentaryzacyjne uznane za niezawinione, odszkodowania w spawach o roszczenia ze stosunku pracy, zwrot dotacji z lat ubiegłych itp.) | 1 383,00                    | 180,41                   |
| <b>Razem:</b>   | <b>1 383,00</b>             | <b>180,41</b>            |

**II.2.5.e. Przychody finansowe**

|  | Obroty roku<br>poprzedniego | Obroty roku<br>bieżącego |
|--|-----------------------------|--------------------------|
| <b>Dywidendy i udziały w zyskach</b>   |                             |                          |
| <b>Odsetki, w tym:</b>   | <b>11 019,58</b>            | <b>10 190,96</b>         |
| odsetki za zwłokę w zapłacie należności, odsetki od rat kapitałowych i zaległości w spłacie należności z tyt. wykupu lokali użytkowych, odsetki ustawowe z wyroków sądowych, odsetki od należności podatkowych | 9 187,52                    | 10 190,96                |
| odsetki bankowe od środków na rachunku bankowym, odsetki od lokat  | 1 832,06                    |                          |
| <b>Inne, w tym:</b>  | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>              |
| zysk na sprzedaży udziałów i akcji   |                             |                          |
| dotądnie różnice kursowe   |                             |                          |
| rozwiązanie odpisów aktualizujących odsetki od należności  |                             |                          |
| rozwiązanie lub zmniejszenie odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych  |                             |                          |
| umorzone zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek   |                             |                          |
| rozwiązanie niewykorzystanych rezerw na odsetki z tyt. spraw sądowych lub odsetek z tyt. zobowiązań  |                             |                          |
| pozostałe  |                             |                          |
| <b>Razem</b>   | <b>11 019,58</b>            | <b>10 190,96</b>         |

**II.2.5.f. Koszty finansowe**

|  | Obroty roku<br>poprzedniego | Obroty roku<br>bieżącego |
|--|-----------------------------|--------------------------|
| <b>Odsetki, w tym:</b>   | <b>0,00</b>                 | <b>0,00</b>              |
| odsetki od kredytów i pożyczek   |                             |                          |
| odsetki od zobowiązań  |                             |                          |
| <b>Inne, w tym:</b>  | <b>15 820,64</b>            | <b>10 187,66</b>         |
| ujemne różnice kursowe   |                             |                          |
| utworzenie odpisu aktualizującego wartość długoterminowych aktywów finansowych |                             |                          |
| utworzenie odpisu aktualizującego wartość odsetek od należności                | 15 820,64                   | 10 187,66                |
| utworzenie rezerw na sprawy sądowe z tyt. odsetek                              |                             |                          |
| umorzenie odsetek  |                             |                          |
| pozostałe  |                             |                          |
| <b>Razem</b>   | <b>15 820,64</b>            | <b>10 187,66</b>         |

Zespół Szkół Gastronomicznych im. prof. Eugeniusza Pijanowskiego  
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023r.  
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

II.2.5.g. Istotne transakcje z podmiotami powiązanymi

| Nazwa jednostki  | Stan na koniec roku |              |             |                  |
|--|---------------------|--------------|-------------|------------------|
|  | Należności          | Zobowiązania | Przychody   | Koszty           |
| Spółki, w których Miasto posiada 100% udziałów, akcji w tym:                               | 0,00                | 0,00         | 0,00        | 56 957,22        |
| Centrum Medyczne Żelazna Sp. z o.o   |                     |              |             |                  |
| Country House U.A. sp. z o.o. w likwidacji   |                     |              |             |                  |
| GGKO Zarządzanie Nieruchomościami Sp. z o.o.   |                     |              |             |                  |
| Gminna Gospodarka Komunalna Ochota Spółka z o.o.   |                     |              |             |                  |
| SEDECO Sp. z o.o.  |                     |              |             |                  |
| Komunalne Domy Handlowe Spółka z o.o. (w zawieszeniu)                                      |                     |              |             |                  |
| Metro Warszawskie Spółka z o.o.  |                     |              |             |                  |
| MIEJS.PRZEDS.ROBÓT OGRODNICZYCH SPÓŁKA Z O.O.  |                     |              |             |                  |
| Miejski Kombinat Budowlany "Zachód"  |                     |              |             |                  |
| MIEJSKIE PRZEDSIĘB.TAKSÓWKOWE SPÓŁKA Z O.O.  |                     |              |             |                  |
| Miejskie Przedsiębiorstwo Oczyszczania w m. st. Warszawie Spółka z o.o.                    |                     |              |             |                  |
| Miejskie Przedsiębiorstwo Realizacji Inwestycji Sp. z o.o.                                 |                     |              |             |                  |
| Miejskie Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Spółka z o.o.                                  |                     |              |             |                  |
| Miejskie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji w m. st. Warszawie SA                   |                     |              |             | 56 957,22        |
| Miejskie Zakłady Autobusowe Spółka z o.o.  |                     |              |             |                  |
| Przedsiębiorstwo Gospodarki Maszynami Budownictwa "Warszawa" Spółka z o.o.                 |                     |              |             |                  |
| Przedsiębiorstwo Robót Elewacyjnych Budownictwa Warszawa Spółka z o.o.                     |                     |              |             |                  |
| Stołeczne Centrum Opiekuńczo-Lecnicze Sp. z o.o  |                     |              |             |                  |
| Stołeczne Przedsiębiorstwo Usług Plastycznych i wystaw Artystycznych WAREXPO SPÓŁKA Z O.O. |                     |              |             |                  |
| Szpital Czerniakowski Spółka z o.o.  |                     |              |             |                  |
| Szpital Grochowski im. dr med. Rafała Masztaka Sp. z o.o                                   |                     |              |             |                  |
| Szpital Praski p.w. Przemienienia Pańskiego Sp. z o.o                                      |                     |              |             |                  |
| Szpital SOLEC Sp. z o.o  |                     |              |             |                  |
| Szybka Kolej Miejska Spółka z o.o.   |                     |              |             |                  |
| TBS Warszawa Północ Spółka z o.o.  |                     |              |             |                  |
| TBS Warszawa Południe Spółka z o.o.  |                     |              |             |                  |
| Towarzystwo Budownictwa Społecznego Warszawa Południe Spółka z o.o.                        |                     |              |             |                  |
| Tramwaje Warszawskie Spółka z o.o.   |                     |              |             |                  |
| Trasa Świętokrzyska Spółka z o.o.  |                     |              |             |                  |
| Zarząd Pałacu Kultury i Nauki SPÓŁKA Z O.O.  |                     |              |             |                  |
| Zakłady Opieki Zdrowotnej  |                     |              |             |                  |
| Instytucje Kultury   |                     |              |             | 6 740,00         |
| <b>RAZEM:</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>63 697,22</b> |

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego

II.3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

II.3.1. Informacja o stanie zatrudnienia (osoby)

| Wyszczególnienie  | Stan zatrudnienia na koniec roku poprzedniego (osoby) | Stan zatrudnienia na koniec roku obrotowego (osoby) |
|-------------------|---|---|
| Pracownicy ogółem | 157,00  | 152,00  |

II.3.2. Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego

| L.p. | Opis zdarzenia | Kwota | Przyczyna ujęcia w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego | Wpływ na sprawozdanie finansowe |
|------|----------------|-------|--|---------------------------------|
| 1.   |                |       |  |                                 |
| 2.   |                |       |  |                                 |
| 3.   |                |       |  |                                 |
| 4.   |                |       |  |                                 |
| 5.   |                |       |  |                                 |
| 6.   |                |       |  |                                 |
| 7.   |                |       |  |                                 |
| 8.   |                |       |  |                                 |



II.3.3. Informacje o znaczących zdarzeniach jakie nastąpiły po dniu bilansowym a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

| L.p. | Opis zdarzenia | Kwota | Przyczyna nieuwzględnienia w sprawozdaniu finansowym | Wpływ na sprawozdanie finansowe |
|------|----------------|-------|--|---------------------------------|
| 1.   |                |       |  |                                 |
| 2.   |                |       |  |                                 |
| 3.   |                |       |  |                                 |
| 4.   |                |       |  |                                 |
| 5.   |                |       |  |                                 |
| 6.   |                |       |  |                                 |
| 7.   |                |       |  |                                 |
| 8.   |                |       |  |                                 |

.....  
(główny księgowy)

29.02.2024  
(dzień, miesiąc, rok)

.....  
(kierownik jednostki)