

INFORMACJA DODATKOWA

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Liceum Ogólnokształcące im .St.Staszica
1.2	siedzibę jednostki
	87-720 Ciechocinek, ul. Kopernika 1
1.3	adres jednostki
	87-720 Ciechocinek, ul. Kopernika 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	szkolnictwo
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023-31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z:

- 1) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1047 i 2255 oraz z 2017 r. poz. 61, 245, 791 i 1089),
 - 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.),
 - 3) ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja podatkowa (t.j. Dz.U. z 2017 r. poz. 201, 648, 768, 935, 1428, 1537),
 - 4) rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz.U. poz. 1911).
- Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
w przypadku zakupu – według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku – według wartości godziwej,
w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.
Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
Odpisów umorzeniowo-amortyzacyjnych dokonuje się, począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.
Odpisy umorzeniowe od środków trwałych dokonywane są jednorazowo za okres roku obrachunkowego na koniec roku.
Środki trwałe (wyposażenie) w cenie nabycia do 10000zł, objęte ewidencją księgową umarza się w koszty w momencie przyjęcia ich do użytkowania w pełnej 100% cenie nabycia.
Wartości niematerialne i prawne o cenie nabycia powyżej 10000zł wycenia się i amortyzuje wg zasad określonych dla środków trwałych.
Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”.
Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku.

Pozostałe środki trwałe:

ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”. Wpisuje się do ewidencji tylko wyposażenie o wartości powyżej 70zł brutto.

Ewidencja zbiorów bibliotecznych prowadzona jest według zasad określonych rozporządzeniem Ministra Kultury i Dziedzictwa Narodowego z dnia 29 października 2008 r. w sprawie sposobu ewidencji materiałów bibliotecznych (Dz.U. Nr 205, poz. 1283). Zakupione zbiory wyceniane są w cenie zakupu. Ujmuje się je na koncie 014 Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Wartości niematerialne i prawne traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Ujmuje się je tylko w ewidencji ilościowej, spisując w koszty działalności operacyjnej pod datą zakupu.

Ewidencja szczegółowa dla wartości niematerialnych i prawnych ujmowana jest łącznie na jednym koncie 020 „Wartości niematerialne i prawne”.

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. 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, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

<p>011 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej Stan początek roku:3720031,71zł Zwiększenie w ciągu roku: 115000zł koniec roku:3835031,71zł Amortyzacja za bieżący okres:98867,94zł Dotychczasowa amortyzacja:1057380,68zł 011 Inne środki trwałe: Stan początek roku:87100,59zł Stan koniec roku:87100,59zł Amortyzacja za bieżący okres:2043,15zł Dotychczasowa amortyzacja:81460,41zł 020 Wartości niematerialne i prawne Stan na początek roku:21049,53zł Stan na koniec roku:21049,53zł Dotychczasowa amortyzacja:21049,53zł</p>	<p>Stan</p>
<p>1.2.</p>	<p>BRAK</p>
<p>1.3.</p>	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p>
<p>1.4.</p>	<p>BRAK</p>
<p>1.5.</p>	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</p>
<p>1.6.</p>	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p>
<p>1.7.</p>	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p>
<p>1.8.</p>	<p>dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)</p>
<p>1.8.</p>	<p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p>
<p></p>	<p>BRAK</p>

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	pow.5 lat
1.1	kwotę 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
1.1	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.1	łącną kwotę 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
1.1	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
1.1	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.1	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
5.	Nagrody jubileuszowe (4 osoby) : 26999,44zł Odprawy emerytalne (1 osoba): 15804zł
1.1	inne informacje
6.	
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację 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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
Anna Tęciakowska

 (Główny księgowy)

.....
 26-03-2023 r.

 (Data)

DYREKTOR
 Liceum Ogólnokształcące im. Ś. Stasz.
 w Cielmocińku

mgr Jakub Krzewiński

 (Kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa i grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenia umorzenia	Wartość netto składników aktywów					
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy		Inne	18	19	20	21	
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	21 049,53																
2	ŚRODKI TRWAŁE	3 807 132,30	0,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 049,53	0,00	2 668 291,21	2 682 380,12	
1	Grunt																	
2	Budynki i budowle	3 720 031,71		115 000,00										98 867,94	0,00	1 156 248,62	2 662 651,03	2 678 783,09
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej																	
4	Koddy i maszyny energoelektryczne	66 669,06												0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania													0,00	0,00	0,00	0,00	
6	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne													0,00	0,00	0,00	0,00	
7	Urządzenia techniczne	20 431,53												2 043,15	0,00	2 043,15	3 597,03	
8	Środki transportu													0,00	0,00	0,00	0,00	
9	Narzędzia, przyrządy, meble i wyposażenie, gadziny, sprzęt, wyposażenie, sprzęt komputerowy													0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem	3 828 181,83	0,00	115 000,00	0,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 260 801,71	0,00	2 668 291,21	2 682 380,12	

GIL Anna KSI Fijałkowska
mgr Anna Fijałkowska

DYREKTOR
Liceum Ogólnokształcące im. St. Staszica
w diechożurku
mgr Jakub Krzewiński

Nazwa świadczenia	Liceum Ogólnokształcące w Ciechocinku	
		Razem
Równoważnik za remont lokalu dla		0,00
Równoważnik za brak		0,00
funkcyjnaruszony		0,00
Pomoc mieszkaniowa dla funkcyjnaruszy		0,00
Dopłata do wypożyczenia dla funkcyjnaruszy		0,00
Równoważnik za przejazd do 1000 km. dla funkcyjnaruszy		0,00
Zasilek na zagospodarowanie dla funkcyjnaruszy		0,00
Odprawa pośmiertna		0,00
Zwrot kosztów nauki dla funkcyjnaruszy		0,00
Ekwiwalent za undulowanie dla funkcyjnaruszy		0,00
Nagrody jubileuszowe	26 999,44	26 999,44
Odprawy emerytalne	15 804,00	15 804,00
Rekompensata za nadgodziny dla funkcyjnaruszy		0,00
Odszkodowania uszczerbkowe dla funkcyjnaruszy		0,00
Ekwiwalent za urlop wypożyczkowy		0,00
Ekwiwalent za pranie odzieży oraz dofinansowanie zakupu okularów		0,00
Razem	42 803,44	42 803,44

D Y R E K T O R

Liceum Ogólnokształcące im. St. Staszica

w Ciechocinku

mgr Jakub Krzewiński

**Zestawienie obrotów i sald Liceum Ogólnokształcącego im. St. Staszica na dzień
31.12.2023r.**

Konto	Nazwa konta	Saldo
011-01	Budynek	3.835.031,71 WN
011-02	Urządzenia techniczne i maszyny	87.100,59 WN
013	Pozostałe środki trwałe	657.103,37 WN
014	Zbiory biblioteczne	26.074,38WN
020	Wartości niematerialne i prawne	21.049,53 WN
071-01	Umorzenie środków trwałych-budynek	1.156.248,62 MA
071-02	Umorzenie środków trwałych-urządz.tech. i maszyny	75.330,96 MA
071-03	Umorzenie środków trwałych-inne środki trwałe	8.172,60 MA
072-01	Umorzenie pozostałych środków trwałych	657.103,37 MA
072-02	Umorzenie-zbiory biblioteczne	26.074,38 MA
072-03	Umorzenie WNIP	21.049,53 MA
101	Kasa budżet	0
130	Rachunek bieżący jednostki-wydatki	0
131	Rachunek bieżący jednostki-dochody	0
135-01	Rachunek ZFŚS- Pożyczki mieszkaniowe	30.248,09 WN
135-02	Rachunek ZFŚS- Działalność socjalna	54,78 WN
141	Środki pieniężne w drodze	0
201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0
220	Rozliczenie podatku VAT	0
221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	0
222	Rozliczenie dochodów budżetowych	0
223	Rozliczenie wydatków budżetowych	0
225	Rozrachunki z budżetami	16.186,00 MA
229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	63.012,39 MA
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	105.272,50 MA
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami-Pożyczki mieszkaniowe	120.738,00 WN

