

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE

ul. Staszica

87-720 Ciechocinek, ul. Kopernika 1

tel. 54 883 25 31

INFORMACJA DODATKOWA

NIP 891-12-76-828 REGON 000258511

| | |
|-----------|---|
| 1. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1.1 | |
| 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 |
| | 01.01.2022-31.12.2022 |
| 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 wyposazenie 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:

I.

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 wewnętrzznego 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:3670031,71zł Stan koniec roku:3720031,71zł Amortyzacja za bieżący okres:98867,94zł Dotychczasowa amortyzacja:958512,74zł</p> <p>011 Inne środki trwałe: Stan początek roku:91370,59zł Zwiększenie w ciągu roku:0 Zmniejszenie w ciągu roku (likwidacja):4270zł Stan koniec roku:87100,59zł</p> <p>Amortyzacja za bieżący okres:5376,66zł Dotychczasowa amortyzacja:80353,75zł</p> <p>020 Wartości niematerialne i prawne Stan na początek roku:20260,53zł ciągą roku:789zł Stan na koniec roku:21049,53zł Dotychczasowa amortyzacja:21049,53zł</p> | Zwiększenie w |
| 1.2. | BRAK | |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych | |
| | BRAK | |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto | |
| 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 | |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych | |
| 1.7. | 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) | |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym | |

| | |
|-----------|--|
| | BRAK |
| 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 0. | 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 1. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| 1.1 2. | 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 3. | 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 4. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| 1.1 5. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Nagrody jubileuszowe (5 osób):23509,55zł Odprowy emerytalne:75102zł |
| 1.1 6. | inne informacje |
| 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 |

.....
GLÓWNA KSIĘGOWA

Anna Maria Fijałkiewicz

 (Główny księgowy)

DYREKTOR
 Liceum Ogólnokształcące im. St. Staszica
 w Cieluchowcu

Jakub Krzewiński

 (Kierownik jednostki)

30-03-2023 r.

.....
 (Data)

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE

Załącznik nr 11.1.1. **Wycena aktywów** początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (określony w opisie przedmiotu zamówienia)

tel. 54 263 25 31

| Lp | Nazwa grupy (podgrupy) składników aktywów trwałych | Wycena wyceniona (wartości początkowe) | | | | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | | | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | Zmniejszenia i umorzenia | Wartość netto składników aktywów | |
|----|---|--|------------------|-----------------|-------------|-----------------------------------|-----------------|-------------|--|-----------------------------|---------------------|-------------------------------------|-------------------|--------------------------|----------------------------------|---------------------|
| | | Aktualizacja | Przechoy | Przemieszczenia | | Zbycie | Likwidacja | Inne | Umożliwienie | Amortyzacja za rok obrotowy | Inne | 13 | 14 | | | 15 |
| 1 | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 20 260,53 | 789,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20 260,53 | 21 049,53 | 789,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | ŚRODKI TRWAŁE | 3 761 402,50 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 270,00 | 0,00 | 4 270,00 | 0,00 | 1 034 596,49 | 1 138 841,99 | 104 244,60 | 0,00 | 104 244,60 | 2 668 291,21 |
| 1 | Grunt | 3 670 031,71 | 50 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 958 512,74 | 1 057 390,68 | 98 867,94 | 0,00 | 98 867,94 | 2 662 651,03 |
| 2 | Budynki, budowle | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4 | Kolby i maszyny samogojące | 66 669,06 | | | | | | | | | 63 333,55 | 66 669,06 | 3 333,51 | 0,00 | 3 333,51 | 0,00 |
| 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 4 270,00 | | | | | 4 270,00 | | 4 270,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | | | | | | | | | | | | | | | |
| 7 | Urządzenia techniczne | 20 431,53 | | | | | | | | | 12 748,20 | 20 431,53 | 2 043,15 | 2 043,15 | 7 683,33 | 5 640,18 |
| 8 | Środki transportu | | | | | | | | | | | | | | | |
| 9 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, sprzęt i inne środki trwałe niematerialne | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Razem | 3 781 662,53 | 50 789,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4 270,00 | 0,00 | 4 270,00 | 0,00 | 1 054 857,02 | 1 159 890,62 | 105 033,60 | 0,00 | 105 033,60 | 2 668 291,21 |

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE

im. St. Staszica

87-720 Ciechocinek, ul. Kopernika 1

tel. 54 283 25 31

NIP 891-12-76-828 REGON 00025851

**Zestawienie obrotów i sald Liceum Ogólnokształcącego im. St. Staszica na dzień
31.12.2022r.**

| Konto | Nazwa konta | Saldo |
|--------|---|-----------------|
| 011-01 | Budynek | 3.720.031,71 WN |
| 011-02 | Urządzenia techniczne i maszyny | 87.100,59 WN |
| 013 | Pozostałe środki trwałe | 603.728,41 WN |
| 014 | Zbiory biblioteczne | 23849,94 WN |
| 020 | Wartości niematerialne i prawne | 21.049,53 WN |
| 071-01 | Umorzenie środków trwałych-budynek | 1.057.380,68 MA |
| 071-02 | Umorzenie środków trwałych-urządz.tech. i maszyny | 75.330,96 MA |
| 071-03 | Umorzenie środków trwałych-inne środki trwałe | 6.129,45 MA |
| 072-01 | Umorzenie pozostałych środków trwałych | 603.728,41 MA |
| 072-02 | Umorzenie-zbiory biblioteczne | 23849,94 MA |
| 072-03 | Umorzenie WNIP | 21.049,53 MA |
| 080 | Inwestycje-środki trwałe w budowie | 0 |
| 101 | Kasa budżet | 0 |
| 130 | Rachunek bieżący jednostki-wydatki | 0 |
| 131 | Rachunek bieżący jednostki-dochody | 0 |
| 135-01 | Rachunek ZFŚS- Pożyczki mieszkaniowe | 53.849,09 WN |
| 135-02 | Rachunek ZFŚS- Działalność socjalna | 123,81 WN |
| 141 | Środki pieniężne w drodze | 0 |
| 201 | Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami | 1.294,01 MA |
| 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 | 11.389,00 MA |
| 229 | Pozostałe rozrachunki publicznoprawne | 49.098,71 MA |
| 231 | Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń | 84.034,37 MA |
| 234 | Pozostałe rozrachunki z pracownikami-Pożyczki | 97.137,00 WN |

| | | |
|--------|--|-----------------|
| | mieszkańciowe | |
| 240 | Pozostałe rozrachunki | 286,55 MA |
| 400 | Amortyzacja | 0 |
| 401 | Zużycie materiałów i energii | 0 |
| 402 | Usługi obce | 0 |
| 404 | Wynagrodzenia | 0 |
| 405 | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia | 0 |
| 409 | Pozostałe koszty rodzajowe | 0 |
| 720 | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 0 |
| 750 | Przychody finansowe | 0 |
| 760 | Pozostałe przychody operacyjne | 0 |
| 800 | Fundusz jednostki | 5.109.011,77 MA |
| 851-01 | Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych-Pożyczki mieszkańciowe | 150986,09 MA |
| 851-02 | Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych-Działalność socjalna | 123,81 MA |
| 860 | Wynik finansowy | 2.586.823,20 WN |