

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	I Liceum Ogólnokształcące im. Filomatów Ziemi Michałowskiej
1.2	siedzibę jednostki
	Budynek przy Lidzbarskiej 14
1.3	adres jednostki
	ul. Lidzbarska 14 87-300 Brodnica
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	edukacja
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Aktywa i pasywa jednostki wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a. Pozostałe środki trwałe w używaniu o wartości mniejszej/równej 1.000 zł o charakterze</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- wyposażenia biura: np. kosze, zasłony, firany, karnisze, wykładziny, lampki biurowe, czajniki elektryczne lustra, tablice korkowe, literatura fachowa – księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie oddania ich do użytkowania,</li> <li>- drobne akcesoria komputerowe księgowane są w koszty w momencie oddania ich do użytkowania</li> </ul> <p>b. Środki trwałe o wartości od 300 do 10.000 zł i przewidywanym okresie używania dłuższym niż 1 rok są finansowane ze środków obrotowych i ewidencjonowane jako pozostałe środki trwałe na koncie 013, w miesiącu przekazania ich do użytkowania po zakupie.</p> <p>c. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne (konto 014) meble, dywany, sprzęt komputerowy i oprogramowanie (konto 013) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu (konto 013)</p> <p>d. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka ewidencjonuje na koncie 011. Podlegają one amortyzacji i umorzeniu nie rzadziej niż raz w roku, według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe i WNiP amortyzuje się metodą liniową. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>2. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według ceny zakupu.</p> <p>3. W jednostce nie są rozliczane międzyokresowo koszty zakupu usług i dostaw finansowane z góry, które realizowane będą w czasie. Dotyczy to kosztów, które ponoszone są w każdym roku budżetowym w porównywalnej wysokości, w szczególności: koszty polis ubezpieczeniowych, prenumeraty czasopism, licencji na oprogramowania, opłat abonamentowych, praw do korzystania z elektronicznych serwisów itp., księgowane są bezpośrednio w koszty rodzajowe w momencie ich powstania</p> <p>4. Fundusz jednostki wyraża źródła finansowania aktywów. Jednostka posiada:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- fundusze własne odzwierciedlające wartość składników aktywów finansowanych przez jednostkę,</li> <li>- fundusze obce, w skład których wchodzi wszelkie zobowiązania, które jednostka ma obowiązek uregulować w określonym terminie.</li> </ul>
5.	inne informacje
	brak

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	<b>Tabela nr 1</b>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<b>brak danych</b>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>brak danych</b>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>brak danych</b>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie dotyczy</b>
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)
	<b>brak danych</b>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie dotyczy</b>
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>nie dotyczy</b>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
c)	powyżej 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	<b>nie dotyczy</b>
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dotyczy</b>
1.12.	łącznie 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
	<b>nie dotyczy</b>

1.13.	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								
	nie dotyczy								
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie								
	nie dotyczy								
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze								
	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">odprawy emerytalne w kwocie</td> <td style="text-align: right;">36.452,40 zł</td> </tr> <tr> <td>nagrody jubileuszowe w kwocie</td> <td style="text-align: right;">24.535,74 zł</td> </tr> <tr> <td>ekwiwalenty za urlop w kwocie</td> <td style="text-align: right;"><u>23.072,23 zł</u></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">łącznie</td> <td style="text-align: right;">84.060,37 zł</td> </tr> </table>	odprawy emerytalne w kwocie	36.452,40 zł	nagrody jubileuszowe w kwocie	24.535,74 zł	ekwiwalenty za urlop w kwocie	<u>23.072,23 zł</u>	łącznie	84.060,37 zł
odprawy emerytalne w kwocie	36.452,40 zł								
nagrody jubileuszowe w kwocie	24.535,74 zł								
ekwiwalenty za urlop w kwocie	<u>23.072,23 zł</u>								
łącznie	84.060,37 zł								
1.16.	inne informacje								
	-								
2.									
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów								
	nie dotyczy								
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								
	Obroty Wn konta 080 wyniosły 0								
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie								
	nie dotyczy								
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								
	nie dotyczy								
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								
	nie dotyczy								

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych I Liceum Ogólnokształcące 2023

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie (nieodpłatnie otrzymane od jednostek)		Zbycie	Likwidacja	Inne (nieodpłatnie przekazane do)				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00				0,00														
2.	ŚRODKI TRWAŁE	10 040 498,93	0,00	84 666,88	0,00	84 666,88	0,00	109 999,99	0,00	109 999,99	10 015 165,82	5 212 304,63	0,00	263 115,78	0,00	263 115,78	109 999,99	5 365 420,42	4 828 194,30	4 649 745,40
1)	Grunty					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale	9 193 535,21				0,00				0,00	9 193 535,21	4 466 415,17		229 838,38		229 838,38		4 696 253,55	4 727 120,04	4 497 281,66
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	312 028,41				0,00				0,00	312 028,41	239 256,04		9 921,70		9 921,70		249 177,74	72 772,37	62 850,67
4)	Kotły i maszyny energetyczne	13 441,43				0,00				0,00	13 441,43	13 441,43				0,00		13 441,43	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	82 395,03				0,00				0,00	82 395,03	81 397,01		362,91		362,91		81 759,92	998,02	635,11
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	29 347,80				0,00				0,00	29 347,80	27 827,18		1 520,62		1 520,62		29 347,80	1 520,62	0,00
7)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	114 879,99		84 666,88		84 666,88		109 999,99		109 999,99	89 546,88	114 879,99		8 466,69		8 466,69	109 999,99	13 346,69	0,00	76 200,19
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	294 871,06		0,00		0,00				0,00	294 871,06	269 087,81		13 005,48		13 005,48	0,00	282 093,29	25 783,25	12 777,77
3.	Pozostałe środki trwałe	1 760 357,44		137 105,76		137 105,76		0,00	0,00	0,00	1 897 463,20	1 760 357,44		137 105,76		137 105,76	0,00	1 897 463,20	0,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	66 673,24		8 314,97		8 314,97		21,00		21,00	74 967,21	66 673,24		8 314,97		8 314,97	21,00	74 967,21	0,00	0,00
<b>RAZEM:</b>		11 867 529,61	0,00	230 087,61	0,00	230 087,61	0,00	110 020,99	0,00	110 020,99	11 987 596,23	7 039 335,31	0,00	408 536,51	0,00	408 536,51	110 020,99	7 337 850,83	4 828 194,30	4 649 745,40