

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. KS. KARD. STEFANA WYSZYŃSKIEGO W STASZOWIE
1.2	siedzibę jednostki Staszów, ul. 11 Listopada 3
1.3	adres jednostki 28-200 Staszów, 11 Listopada 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Edukacja
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2022 do 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) Według nadrzędnych zasad rachunkowości wynikających z przepisów o finansach publicznych Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jst...
5.	inne informacje Wzajemne rozliczenia: 1. Powiat Staszowski - środki trwałe 538740,00zł
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 informacje przedstawione w załączniku nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dysponuje
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie występuje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto nie występuje
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 nie występuje
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie występuje
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) nie występuje
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym nie występuje
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
	0

b)	powyżej 3 do 5 lat
	0
c)	powyżej 5 lat
	0
1.10.	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
	nie występuje
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie występuje
1.12.	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
	nie występuje
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 występuje
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe - 133574,44 zł. odprawy emerytalne - 155488,80 zł. ekwiwalent za urlop - 9646,14 zł.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie występuje
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
	nie występuje
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	koszty programów MON na odzież i wyposażenie klas mundurowych 78680,00zł.
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 występuje
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
	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Dorota Nowak
mgr Dorota Nowak

.....
Główny księgowy

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE

im. ks. kard. Stefana Wyszyńskiego
28-200 Staszów, ul. 11 Listopada 3
tel. fax 15 864 25 83
NIP 866-2023.03.27 tel. 292 674769

.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

L. Bartłomiejczuk
mgr Łukasz Bartłomiejczuk

.....
Kierownik jednostki

Do informacji dodatkowej pkt.4.

I. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowe.

Dekretowanie stosuje się bezpośrednio na dowodzie księgowym. Dowody księgowe, które zawierają wiele zróżnicowanych pod względem klasyfikacji pozycji np. listy płac, wielopozycyjne wyciągi bankowe, itp.) na których nie wprowadza się dekretu, opatrzone są wydrukiem komputerowym spełniającym rolę dekretu.

Faktury obce za ubiegły miesiąc, które wpłynęły po zakończeniu miesiąca (do 6 dnia) a przed sporządzeniem sprawozdania ujmowane są pod datą ostatniego dnia miesiąca którego dotyczą,

II .Metody wyceny aktywów i pasywów:

1. Środki trwałe to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt. 15 ustawy o rachunkowości o wartości początkowej 10.000 zł lub wyższej o przewidywanym okresie użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, oraz środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane w zarząd lub użytkowanie przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu – według ceny nabycia, która obejmuje cenę zakupu łącznie z podatkiem VAT pomniejszoną o ewentualne upusty, rabaty i inne zmniejszenia), koszty transportu, załadunku i wyładunku, cło, podatek akcyzowy, a także koszty przystosowania, koszty montażu poprzedzające oddanie obiektu do użytkowania,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów uwzględniając zużycie, a przy ich braku według wartości rynkowej,
- w przypadku darowizny – według wartości określonej w umowie o przekazaniu lub wartości
- rynkowej z dnia otrzymania, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu .

Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych.

Wartość początkowa środków trwałych i dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach.

Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 rozporządzenia, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje.

Pozostałe środki trwałe to :

- środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach

o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Wartość ta obecnie wynosi 10.000 zł.

- środki dydaktyczne bez względu na wartość,
- odzież i umundurowanie,
- meble i dywany.

Pozostałe środki trwałe ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej w cenie nabycia na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, a umorzenie to księgowane 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”.

Z ewidencji ilościowo – wartościowej wyłącza się pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości poniżej 500,00 złotych, które ewidencjonuje się tylko ilościowo w wartości od 200,00 zł. do 500,00 zł., spisując w koszty pod datą zakupu.

Do ewidencji ilościowej nie wprowadza się drobnego sprzętu stanowiącego wyposażenie biura.

2. Wycena należności i zobowiązań

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą na dzień bilansowy wycenia się według kursu średniego danej waluty ogłoszonego przez Prezesa NBP na ten dzień.

Zobowiązania w jednostce wycenia się w wartości wymaganej zapłaty, tj. po uwzględnieniu odsetek. Zobowiązania wyrażone w walucie obcej wycenia się nie później niż na koniec kwartału według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, tj. według obowiązującego na ten dzień kursu średniego ogłoszonego dla danej waluty przez NBP.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmowane są w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dłorak
mgr Dorota Nowak

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. ks. kard. Stefana Wyszyńskiego
28-200 Staszów, ul. 11 Listopada 3
tel./fax 15 864 25 83
NIP 866-10-16-634, Regon 292 674769

DYREKTOR
L. Bartłomiejczuk
mgr Łukasz Bartłomiejczuk

Główne składniki aktywów trwałych

Załącznik nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	3.	Zwiększenie wartości początkowej			7.	Zmniejszenie wartości początkowej			11.	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			4.	5.	6.		8.	9.	10.		
		Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	Likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	12.
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE - konto 020/072	33 881,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE - konto 013/072	1 852 594,13	0,00	200 956,24	0,00	200 956,24	0,00	5 609,83	0,00	5 609,83	2 047 940,54
3.	ZBIORY BIBLIOTECZNE - konto 014/072	147 627,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147 627,67
4.	ŚRODKI TRWAŁE - konto 011/071	5 852 888,07	0,00	538 740,00	0,00	538 740,00	0,00	3 755,16	0,00	3 755,16	6 387 872,91
1)	Grunty	94 392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 392,00
2)	Budynki i lokale	5 250 001,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 250 001,73
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	134 405,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134 405,59
4)	Kotły i maszyny energetyczne	199 959,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	199 959,40
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	11 832,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 755,16	0,00	3 755,16	8 077,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	538 740,00	0,00	538 740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	538 740,00
7)	Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	162 297,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162 297,19
											0,00
											0,00

str. 1

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dłoczek
mgr Dorota Nowak

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. ks. kard. Stefana Wyszyńskiego
28-200 Staszów, ul. 11 Listopada 3
tel./fax: 19 854 25 83
NIP 866-10-16 624, Regon 292 674769

DYREKTOR
mgr Łukasz Bartłomiejczuk

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 majątkowych	
	aktualizacja	amortyzacja na rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
33 881,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33 881,61	0,00	0,00
1 852 594,13	0,00	200 956,24	0,00	200 956,24	5 609,83	2 047 940,54	0,00	
147 627,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147 627,67	0,00	0,00
3 174 726,78	0,00	206 232,46	0,00	151 295,46	3 755,16	3 377 204,08	2 678 161,29	3 010 668,83
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 392,00	94 392,00
3 019 115,74	0,00	131 250,05	0,00	131 250,05	0,00	3 150 365,79	2 230 885,99	2 099 635,94
87 655,23	0,00	6 048,25	0,00	6 048,25	0,00	93 703,48	46 750,36	40 702,11
33 826,47	0,00	13 997,16	0,00	13 997,16	0,00	47 823,63	166 132,93	152 135,77
11 832,16	0,00	0,00	0,00	0,00	3 755,16	8 077,00	0,00	0,00
0,00	0,00	26 937,00	0,00	0,00	0,00	26 937,00	0,00	511 803,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 297,18	0,00	28 000,00	0,00	0,00	0,00	50 297,18	140 000,01	112 000,01

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dorota
 mgr Dorota Nowak

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
 im. ks. kard. Stefana Wyszyńskiego
 28-200 Steszów, ul. 11 Listopada 3
 tel./fax 15 864 25 83
 NIP 665-10-16-634, Regon 232 674769

DYREKTOR
L. Bartłomiejczuk
 mgr Łukasz Bartłomiejczuk

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.						
2.						

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. ks. kard. Stefana Wyszyńskiego
28-200 Staszów, ul. 11 Listopada 3
tel./fax 15 894 25 83
NIP 806-10-16-634, REGON 292 674769

DYREKTOR
L. Bartłomiejczuk
mgr Łukasz Bartłomiejczuk

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dorota
mgr Dorota Nowak

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumiarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1.	0/03/032	94 392,00	0,00	0,00	94 392,00
2.					

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dorota
 mgr Dorota Nowak

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
 im. ks. kard. Stefana Wyszyńskiego
 28-200 Staszów, ul. 11 Listopada 3
 tel./fax 15 834 25 83
 NIP 868-10-16-634, Regon 292 674769

DYREKTOR
L. Kępczyński
 mgr Łukasz Bartłomiejczuk