

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, ul. 11 Listopada 3 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Edukacja |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2023 do 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) 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 |
| 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. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | nie występuje |
| 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 |
| | 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. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | nie występuje |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | nagrody jubileuszowe - 91576,30 ekwiwalent za urlop 13080,56 odprawa emerytalna 37353,36 |
| 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 klas mundurowych-33 350,00zł |
| | 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

Sypkin
mgr Dorota Sypkin

Główny księgowy

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. ks. kard. Stefana Wyszyńskiego
28-200 Staszów, ul. 11 Listopada 3
tel. fax 15 864 25 83
NIP 868-10-16-834, Regon 292 674769
2024.03.15

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 trwale 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 zdane do użytku, oraz środki trwale stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymane w zarząd lub użytkowanie przeznaczone na potrzeby jednostki.

Środki trwale 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 używania,
- 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 trwale (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 trwale ewidencjonuje się w podziale na:

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

Pozostałe środki trwale to środki trwale 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 trwale to :

- środki trwale 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 używania. Wartość ta obecnie wynosi 10.000 zł.

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

Pozostałe środki trwale ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej w cenie nabycia na koncie 013 „Pozostałe środki trwale” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, 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 trwale (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
Syplain
mgr Dorota Syplin

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. ks. kard. Stefana Wyszyńskiego
28-200 Staszów, ul. 11 Listopada 3
tel./fax 15 854 25 83
NIP 888-10-16-634, Regon 292 674769

DYREKTOR
L. Bartłomiejczuk
mgr Łukasz Bartłomiejczuk

Główne składniki aktywów trwałych

| 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) |
|-----|---|---|----------------------------------|------------|---------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|------|---|--|
| | | | Zwiększenie wartości początkowej | | przenieszenie | | zbycie | Zmniejszenie wartości początkowej | | | |
| | | | Aktualizacja | Przychody | | | | Likwidacja | inne | | |
| 1. | 2. | 3. | 4. | 5. | 6. | 7. | 8. | 9. | 10. | 11. | 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 | 2 047 940,54 | 0,00 | 189 584,77 | 0,00 | 189 584,77 | 0,00 | 3 341,89 | 0,00 | 3 341,89 | 2 234 183,42 |
| 3. | ZBIORY BIBLIOTECZNE - konto 014/072 | 147 627,67 | 0,00 | 1 141,23 | 0,00 | 1 141,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 148 768,90 |
| 4. | ŚRODKI TRWAŁE - konto 011/071 | 6 387 872,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | 8 077,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 077,00 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 538 740,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Sypłaim
mgr Dobota Sypkin

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
mgr Kukulicz 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 za 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 |
| 2 047 940,54 | 0,00 | 189 584,77 | 0,00 | 189 584,77 | 3 341,89 | 2 234 183,42 | 0,00 | |
| 147 627,67 | 0,00 | 1 141,23 | 0,00 | 1 141,23 | 0,00 | 148 768,90 | 0,00 | 0,00 |
| 3 377 204,08 | 0,00 | 233 169,46 | 0,00 | 151 295,46 | 0,00 | 3 610 373,54 | 3 010 668,83 | 2 777 499,37 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 94 392,00 | 94 392,00 |
| 3 150 365,79 | 0,00 | 131 250,05 | 0,00 | 131 250,05 | 0,00 | 3 281 615,84 | 2 099 635,94 | 1 968 385,89 |
| 93 703,48 | 0,00 | 6 048,25 | 0,00 | 6 048,25 | 0,00 | 99 751,73 | 40 702,11 | 34 653,86 |
| 47 823,63 | 0,00 | 13 997,16 | 0,00 | 13 997,16 | 0,00 | 61 820,79 | 152 135,77 | 138 138,61 |
| 8 077,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 077,00 | 0,00 | 0,00 |
| 26 937,00 | 0,00 | 53 874,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80 811,00 | 511 803,00 | 457 929,00 |
| 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 |
| 50 297,18 | 0,00 | 28 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 78 297,18 | 112 000,01 | 84 000,01 |

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
Sybilum
mgr Dorota Syplin

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
 im. ks. kard. Stefana Wyszyńskiego
 28-200 Staszów, ul. 11 Listopada 3
 tel: fax 15 864 25 83
 NIP 636-10-10-624, Regon 252 674769

DYREKTOR
L. Bartmiejczuk
mgr Łukasz Bartmiejczuk

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. | | | | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
System
mgr Dorothea Sypkin

LICELUM OGÓLNOKOSZTALUJĄCE
im. ks. kard. Stefana Wyszyńskiego
28-200 Staszów, ul. 11 Listopada 3
tel. fax: 15 851 25 13
NIP 886-16-16-634, Regon 282 674789

DYREKTOR
mgr Lukasz Bartłomiejczuk

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

| 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
Sybil
 mgr Dorota Sybil

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
 im. ks. kard. Stefana Wyszyńskiego
 28-200 Staszów, ul. 11 Listopada 3
 tel./fax 15 864 25 63
 NIP 556-10-15-934, Regon 292 874769

DYREKTOR
L. Bartini
 mgr Łukasz Bartomiejczuk