

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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
	01.01.2021 – 31.12.2021
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"> - 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, - drobne akcesoria komputerowe księgowane są w koszty w momencie oddania ich do użytkowania <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"> - fundusze własne odzwierciedlające wartość składników aktywów finansowanych przez jednostkę, - fundusze obce, w skład których wchodzi wszelkie zobowiązania, które jednostka ma obowiązek uregulować w określonym terminie.
5.	inne informacje
	brak

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
	Tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	nie dotyczy
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
	brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	brak danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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 dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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 dotyczy

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;">14.565,60 zł</td> </tr> <tr> <td>nagrody jubileuszowe w kwocie</td> <td style="text-align: right;">52.954,62 zł</td> </tr> <tr> <td>ekwiwalenty za urlop w kwocie</td> <td style="text-align: right;"><u>12.917,39 zł</u></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">łącznie</td> <td style="text-align: right;">80.437,61 zł</td> </tr> </table>	odprawy emerytalne w kwocie	14.565,60 zł	nagrody jubileuszowe w kwocie	52.954,62 zł	ekwiwalenty za urlop w kwocie	<u>12.917,39 zł</u>	łącznie	80.437,61 zł
odprawy emerytalne w kwocie	14.565,60 zł								
nagrody jubileuszowe w kwocie	52.954,62 zł								
ekwiwalenty za urlop w kwocie	<u>12.917,39 zł</u>								
łącznie	80.437,61 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 2021

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	10 040 658,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 040 658,93	4 698 225,75	0,00	257 201,92	0,00	257 201,92	0,00	4 955 427,67	5 342 433,18	5 085 231,26
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	4 006 738,41		229 838,38		229 838,38		4 236 576,79	5 186 796,80	4 956 958,42
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	312 028,41				0,00				0,00	312 028,41	219 412,64		9 921,70		9 921,70		229 334,34	92 615,77	82 694,07
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	80 671,19		362,91		362,91		81 034,10	1 723,84	1 360,93
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	29 347,80				0,00				0,00	29 347,80	23 639,28		2 093,95		2 093,95		25 733,23	5 708,52	3 614,57
7)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	114 879,99				0,00				0,00	114 879,99	114 879,99				0,00		114 879,99	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	295 031,06		0,00		0,00				0,00	295 031,06	239 442,81		14 984,98		14 984,98		254 427,79	55 588,25	40 603,27
3.	Pozostałe środki trwałe	1 672 315,83		137 687,16		137 687,16		0,00	0,00	0,00	1 810 002,99	1 672 315,83		137 687,16		137 687,16	0,00	1 810 002,99	0,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	64 057,22		1 241,51		1 241,51		88,22		88,22	65 210,51	64 057,22		1 241,51		1 241,51	88,22	65 210,51	0,00	0,00
RAZEM:		11 777 031,98	0,00	138 928,67	0,00	138 928,67	0,00	88,22	0,00	88,22	11 915 872,43	6 434 598,80	0,00	396 130,59	0,00	396 130,59	88,22	6 830 641,17	5 342 433,18	5 085 231,26