

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.

- 1.1. nazwa jednostki
- 1.2. siedziba jednostki
- 1.3. adres jednostki
- 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki

I Liceum Ogólnokształcące im. T. Kościuszki w Łukowie

Łuków, gm. Łuków

ul. Ks. Kard. St. Wyszyńskiego 41 , 21-400 Łuków

Szkoła jest jednostką organizacyjną powiatu realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności:

- a) umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły,
- b) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów,
- c) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.

sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w przepisach rozdziału 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów § 6-9 rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości z uwzględnieniem wyboru rozwiązań wynikających z przepisów art. 32 ust. 1 ustawy i § 6 ust. 1,2, i 3 oraz § 9 ust. 1 rozporządzenia.

Zasady te są następujące:

1. *aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego,*
2. *środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,*
3. *rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji,*
4. *środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji,*
5. *środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,*
6. *środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzone jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia,*
7. *odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania, a jej zakończenie w ostatnim dniu miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie wartości amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenie go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru,*
8. *inwestycje wyceniane są w cenie nabycia wszystkich zużytych do ich wytworzenia rzeczowych składników majątku, usług obcych, powiększonych o wartość wynagrodzeń za pracę wraz z pochodnymi, wartość świadczeń nieodpłatnych oraz inne koszty dające się zaliczyć do wartości początkowej wytworzonych w toku inwestycji przedmiotów majątkowych - aktywów trwałych w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, opłaty notarialne, sądowe, itp.,*
9. *jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się:*
 - a) *książki i zbiory biblioteczne,*
 - b) *środki dydaktyczne,*
 - c) *odzież i umundurowanie,*
 - d) *meble i dywany,*
 - e) *pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach od podatku dochodowym od osób prawnych, dla krótkich odpisy amortyzowane uznawane są za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do używania,*
10. *nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury,*
11. *wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są księgowane na fundusz,*
12. *należności wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę), pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrożności,*
13. *odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału,*
14. *jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składników aktywów, w szczególności przykłętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny - jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, w szczególności uzasadnionych przypadkach powołuje się rzeczoznawcę,*
15. *nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczenia nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

Organem prowadzącym Szkołę jest Powiat Łukowski z siedzibą przy ul. Piłsudskiego 17, 21-400 Łuków

Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad szkołą jest Lubelski Kurator Oświaty z siedzibą przy ul. 3-go Maja 6, 20-950 Lublin

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

- 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wyceny, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (9+10+11+12)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			zakup	nieodpłatne otrzymanie, darowiana	aktualizacja (art. 31 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości)	inwestycje		zbycie	nieodpłatne przekazanie, darowiana	likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo						0,00					0,00	0,00
2	Środki trwałe	19 588 621,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 588 621,00
2.1	Grunty	539 728,68					0,00					0,00	539 728,68
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 890 750,73					0,00					0,00	18 890 750,73
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00					0,00					0,00	0,00
2.4	Środki transportu	0,00					0,00					0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	158 141,59					0,00					0,00	158 141,59
3	Środki trwałe w budowie						0,00					0,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie						0,00					0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 024 570,24	3 994,00				3 994,00					0,00	1 028 564,24
6	Zbiory biblioteczne (konto 014)	117 949,84		315,00			315,00					0,00	118 264,84
7	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	785,70					0,00					0,00	785,70
	Razem	20 731 926,78	3 994,00	315,00	0,00	0,00	4 309,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 736 235,78

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (16+17+18)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (15+19-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-15)	Stan na koniec roku obrotowego (14-21)
1	2	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1	Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo					0,00		0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe	5 763 436,81	0,00	506 456,36	0,00	506 456,36	0,00	6 269 893,17	13 825 184,19	13 318 727,83
2.1	Grunty					0,00		0,00	539 728,68	539 728,68
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 616 561,88		499 056,36		499 056,36		6 115 618,24	13 274 188,85	12 775 132,49
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny					0,00		0,00	0,00	0,00
2.4	Środki transportu					0,00		0,00	0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe	146 874,93		7 400,00		7 400,00		154 274,93	11 266,66	3 866,66
3	Środki trwałe w budowie					0,00		0,00	0,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie					0,00		0,00	0,00	0,00
5	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	1 024 570,24		3 994,00		3 994,00		1 028 564,24	0,00	0,00
6	Zbiory biblioteczne (konto 014)	117 949,84		315,00		315,00		118 264,84	0,00	0,00
7	Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo	785,70		0,00		0,00		785,70	0,00	0,00
	Razem	6 906 742,59	0,00	510 765,36	0,00	510 765,36	0,00	7 417 507,95	13 825 184,19	13 318 727,83

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dobr kultury - o ile jednostak dysponuje takimi informacjami.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1	Grunty	539 728,68	jednostka nie dysponuje takimi informacjami	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 775 132,49		
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00		
4	Środki transportu	0,00		
5	Inne środki trwałe	3 866,66		
	Razem	13 318 727,83		

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych i długoterminowych aktywów finansowych.

Nie odnosi się do jednostki

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie.

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
				zwiększenia	zmniejszenia		
		powierzchnia (m ²)					jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym
		wartość (zł)					

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.

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp	Wyszczególnienie (rodzaj środka trwałego)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
			zwiększenia	zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7
1						jednostka nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych
2						

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Nie odnosi się do jednostki

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stanu pożyczek zagrożonych).

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
			zwiększenia	wykorzystanie (uznane za nieściągalne)	rozwiązanie (spłacone)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1							jednostka nie utworzyła odpisów aktualizujących należności
2							

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego	Dodatkowe informacje
1	2	3	4	5	6	7
1	Rezerwy długoterminowe					jednostka nie tworzy rezerw
2	Rezerwy krótkoterminowe					
	Ogółem rezerwy					

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) powyżej 5 lat.

Zobowiązania tego typu nie występują w jednostce

1.10. Kwota 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.

Zobowiązania tego typu nie występują w jednostce

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Nie odnosi się do jednostki

1.12. Łączna kwota 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 odnosi się do jednostki

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Ze względu na nieistotną kwotę oraz powtarzalność w podobnej wartości tych samych tytułów w kolejnych latach jednostek nie rozlicza kosztów w czasie.

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Otrzymane gwarancje		jednostka nie ma gwarancji i poręczeń
2	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem		

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowa informacja
1	Dodatkowe wynagrodzenia roczne	439 301,23	
2	Wynagrodzenia	5 406 453,32	
3	Nagrody uznaniowe	62 760,00	
4	Nagrody jubileuszowe	96 341,14	
5	Odprawy emerytalne, rentowe	79 446,24	
6	Odprawy z tytułu rozwiązania stosunku pracy		
7	Odprawy pośmiertne		
8	Świadczenie na start		
9	Umowy zlecenia	2 400,00	
10	Dodatek wiejski		
11	Pochodne zus zakładu, FP)	1 057 833,66	
12	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	311 909,03	
13	Odzież, ekw. wynikające z zasad bhp, napoje, okulary korygujące	12 298,58	
14	Wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający	11 981,57	
15	Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrolne	4 118,00	
	Ogółem	7 484 842,77	

1.16. Inne informacje.

Wyłączenie wzajemnych przychodów i kosztów pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie I Liceum Ogólnokształcące im. T. Kościuszki w Łukowie	
		PRZYCHODY	KOSZTY
1	Powiatowy Zespół Oświatowy		-30 127,63
2	Powiatowy Zespół Oświatowy		3 110,40
3	Powiatowy Urząd Pracy		-3 176,00
4	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego		-2 540,00
5	Powiat Łukowski		-9 015,56
6	Poradnia Psychologiczno-pedagogiczna		-47 018,31
	Razem	0,00	-88 767,10

Kwotę 3 110,40 zł ujęto w Rachunku zysków i strat w poz. B. Koszty działalności operacyjnej III. Usługi obce

Kwotę wyłączeń z PZO w Łukowie w wysokości 30127,63 zł ujęto w następujących pozycjach:

O kwotę 28367,99 zł zostały pomniejszone koszty w poz. B.II Zużycie materiałów i energii w Rachunku zysków i strat

O kwotę 747,34 zł zostały pomniejszone koszty w poz. B.III Usługi obce w Rachunku zysków i strat

O kwotę 836,92 zł zostały pomniejszone koszty w poz. B.IV Podatki i opłaty w Rachunku zysków i strat

O kwotę 175,38 zł zostały pomniejszone koszty w poz. B. VII Pozostałe koszty rodzajowe w Rachunku zysków i strat

Kwotę wyłączeń z Powiatowym Urzędem Pracy w wysokości 3176,00 zł ujęto w następujących pozycjach:

O kwotę 3 176,00 zł zostały pomniejszone koszty w poz. B.II Zużycie materiałów i energii w Rachunku zysków i strat

Kwotę wyłączeń z Powiatowym Inspektorem Nadzoru Budowlanego w wysokości 2 540,00 zł ujęto w następujących pozycjach:

O kwotę 2 540,00 zł zostały pomniejszone koszty w poz. B.II Zużycie materiałów i energii w Rachunku zysków i strat

Kwotę wyłączeń z Powiatem Łukowskim w wysokości 9015,56 zł ujęto w następujących pozycjach:

O kwotę 8745,60 zł zostały pomniejszone koszty w poz. B.II Zużycie materiałów i energii w Rachunku zysków i strat

O kwotę 194,40 zł zostały pomniejszone koszty w poz. B.IV Podatki i opłaty w Rachunku zysków i strat

O kwotę 75,56 zł zostały pomniejszone koszty w poz. B. VII Pozostałe koszty rodzajowe w Rachunku zysków i strat

Kwotę wyłączeń z Poradnią Psychologiczno-Pedagogiczną Łukowie w wysokości 47018,31 zł ujęto w następujących pozycjach:

O kwotę 38197,66 zł zostały pomniejszone koszty w poz. B.II Zużycie materiałów i energii w Rachunku zysków i strat

O kwotę 6275,92 zł zostały pomniejszone koszty w poz. B.III Usługi obce w Rachunku zysków i strat

O kwotę 2092,56 zł zostały pomniejszone koszty w poz. B.IV Podatki i opłaty w Rachunku zysków i strat

O kwotę 452,17 zł zostały pomniejszone koszty w poz. B. VII Pozostałe koszty rodzajowe w Rachunku zysków i strat

Wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie I Liceum Ogólnokształcące im. T. Kościuszki	
		w Łukowie	
		NALEŻNOŚCI	ZOBOWIĄZANIA
	brak wyłączeń		
	Razem	0,00 zł	

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń - zmiany w funduszu z tytułu nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie I Liceum Ogólnokształcące im. T. Kościuszki	
		Kwota wyłączenia	
		Zwiększenia funduszu	Zmniejszenia funduszu
1	brak wyłączeń		
	Razem	0,00 zł	

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowa informacja
1	Materiały		jednostka nie dokonała odpisów aktualizujących ich wartość

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. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie		nie wystąpiły
2	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie:		nie wystąpiły

2.4. Informacje o kwocie należności z tytułów podatków zrealizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Nie odnosi się do jednostki

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.

Brak.

.....
Główny księgowy

Sporządziła: JBuziak

28.03.2023
rok, miesiąc, dzień

.....
Dyrektor jednostki