

INFORMACJA DODATKOWA

- I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
 1.
 - 1.1 nazwę jednostki
I Liceum Ogólnokształcące im. Aleksandra Omieczńskiego w Gryfinie
 - 1.2 siedzibę jednostki
Gryfino
 - 1.3 adres jednostki
ul. Niepodległości 16, 74-100 Gryfino
 - 1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
Przedmiotem działalności jednostki jest nauczanie i wychowywanie uczniów.
 2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
Sprawozdanie finansowe za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.
 3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Sprawozdanie jednostkowe
 4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami z rozporządzenia z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

 - 1) Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł dokonuje się przy zastosowaniu rocznych stawek amortyzacyjnych wynikających z następujących okresów amortyzacji:
 - 24 miesiące - od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich;
 - 24 miesiące - od licencji na wyświetlanie filmów oraz emisję programów radiowych i telewizyjnych;
 - 36 miesięcy - od poniesionych kosztów zakończonych prac rozwojowych;
 - 60 miesięcy - od pozostałych wartości niematerialnych i prawnych.
 - 2) Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) środków trwałych (z wyłączeniem gruntów i dóbr kultury) oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł dokonuje się przy zastosowaniu stawek

określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

3) Pozostałe wartości niematerialne i prawne oraz pozostałe środki trwałe (z wyłączeniem gruntów i dóbr kultury) o wartości równej lub niższej od 10.000,00 zł, umarza się jednorazowo, spisując 100% ich wartości w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

4) Bez względu na wartość początkową jednorazowo umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne;
- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno – wychowawczemu realizowanemu w jednostce;
- odzież i umundurowanie;
- meble i dywany;
- inwentarz żywy.

5) Stosuje się następujące metody prowadzenia kont ksiąg pomocniczych:

a) ewidencję ilościową - wartościową dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych o wartości powyżej 1.000,00 zł do 10.000,00 zł włącznie oraz bez względu na wartość meble stanowiące wyposażenie jednostki, sprzęt RTV i AGD, rzutniki, ekrany, sprzęt komputerowy i drukarki,

b) ewidencję ilościową, ze wskazaniem osób je użytkujących (albo numeru gabinetu), dla pozostałych wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych o wartości powyżej 100,00 zł do 1.000,00 zł włącznie oraz:

- bez względu na wartość - rodzajowo wyodrębnione składniki majątkowe stanowiące wyposażenie miejsc pracy, w tym; radiomagnetofony, wentylatory biurowe stojące i biurkowe, lampki biurkowe, czajniki elektryczne, kalkulatory taśmowe, sprzęt do kuchni np. blendery, miksery, młynki itp., aparaty telefoniczne zwykle stacjonarne i przenośne (bez faksów), podstawki/uchwyty pod telefon i na dokumenty, telefony komórkowe, urządzenia biurowe: gilotyny, obcinarki, bindownice, laminatory, niszczarki, zegary biurowe, godła, tablice korkowe i inne tablice wiszące, kasetki na pieniądze i dokumenty, numeratory, wizytowniki, apteczki, szafki na klucze i podobne, wieszaki stojące i wiszące, dziurkacze i zszywacze profesjonalne,

- składniki majątkowe, których wartości początkowej nie sposób ustalić, zaś ich charakter wymaga objęcia ich kontrolą ewidencyjną,

c) ewidencję szczegółową dla zbiorów bibliotecznych w sposób określony w odrębnych przepisach,

d) dla ustalenia obrotów i stanów do celów analitycznych zużycia materiałów biurowych prowadzi się ewidencję pomocniczą – ilościową w technice ręcznej lub komputerowo (arkusz excel) i nie jest ona zaliczana do ewidencji finansowo – księgowej.

6) Odpisy aktualizujące wartość należności - należność główną i odsetki przypadające od tej należności głównej w pełnej wysokości (100 %) - ustala się na dzień bilansowy zgodnie z ustawą o rachunkowości, w szczególności są to należności wątpliwe:

a) od podmiotu gospodarczego, który został wykreślony z ewidencji działalności gospodarczej, przy jednoczesnym braku majątku, z którego można by egzekwować należności - osoby prawne oraz od osoby fizycznej, która zmarła nie pozostawiając żadnego majątku lub pozostawiała ruchomości niepodlegające egzekucji;

b) bez względu na posiadane zabezpieczenia za wątpliwe uznaje się wszystkie należności dłużnika, który został postawiony w stan likwidacji lub gdy ogłoszono

upadłość obejmującą likwidację majątku, albo zostało wszczęte postępowanie upadłościowe z możliwością zawarcia układu w rozumieniu przepisów postępowania upadłościowego i naprawczego;

c) których nieściągalność została udokumentowana postanowieniem sądu o:

- oddaleniu wniosku o ogłoszenie upadłości obejmującej likwidację majątku, gdy majątek niewypłacalnego dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania, lub

- umorzeniu postępowania upadłościowego obejmującego likwidację majątku, gdy majątek niewypłacalnego dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania, lub

- ukończeniu postępowania upadłościowego obejmującego likwidację majątku o ile należności tych nie odpisano wcześniej, jako nieściągalnych;

d) kwestionowane przez dłużnika na drodze powództwa sądowego;

e) stanowiące równowartość kwot podwyższających należności w stosunku, do których dokonano uprzednio odpisu aktualizującego.

7) Dokumenty rozliczeniowe dotyczące dostaw, robót i usług (faktury, rachunki inne dokumenty określające zobowiązanie), które wpłynęły do końca miesiąca, a za miesiąc grudzień do 15-go lutego następnego roku obrotowego, ujmuje się w księgach rachunkowych okresu, którego dotyczą. Natomiast dokumenty, które wpłynęły po tych terminach ujmowane są w księgach rachunkowych bieżącego okresu, czyli w miesiącu, w którym wpłynęły.

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 wg załącznika nr 2.

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Informacja wg załącznika nr 3.

Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.

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

Informacja wg załącznika nr 4 – nie dotyczy.

Nie utworzono odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych.

- 1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystość
Informacja wg załącznika nr 5 – 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
Informacja wg załącznika nr 6.
- 1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
Informacja wg załącznika nr 7 – 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)
Informacja wg załącznika nr 8 – nie dotyczy.
- Nie utworzono odpisów aktualizujących wartość należności.*
- 1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
Informacja wg załącznika nr 9 – 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
Informacja wg załącznika nr 10 – nie dotyczy.
- b) powyżej 3 do 5 lat
Informacja wg załącznika nr 10 – nie dotyczy.
- c) powyżej 5 lat
Informacja wg załącznika nr 10 – 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
Informacja wg załącznika nr 11 – nie dotyczy.
- 1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
Informacja wg łącznika nr 12 – nie dotyczy.
- 1.12. łączną 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

Informacja wg załącznika nr 13 – 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

Informacja wg załącznika nr 14 – nie dotyczy.

- 1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Informacja wg załącznika nr 15 – nie dotyczy.

- 1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Informacja wg załącznika nr 16.

- 1.16. inne informacje

Informacja wg załącznika nr 17 – nie dotyczy. Brak wzajemnych rozliczeń podlegających wyłączeniu w bilansie.

Informacja wg załączników nr 18.

Informacja wg załączników nr 19 – nie dotyczy. Brak wzajemnych rozliczeń podlegających wyłączeniu w zestawieniu zmian funduszu.

2.

- 2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Informacja wg załącznika nr 20 – 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

Informacja wg załącznika nr 21 – nie dotyczy.

- 2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Informacja wg załącznika nr 22.

- 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 jednostki.

- 2.5. inne informacje

Informacja wg załącznika nr 23 – nie dotyczy.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
Przychody otrzymane przez jednostkę z tytułu odszkodowania za zalanie pomieszczeń wyniosły 12.482,36 zł.

Skutki finansowe poniesione przez jednostkę z tytułu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem pandemii Covid – 19 wyniosły 861,00 zł.

Małgorzata Szymocha

2022.03.31

Maciej Puzik

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+14-15)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-16)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Wartości niematerialne i prawne	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
2	Środki trwale:	3 565 554,92	0,00	98 064,84	0,00	98 064,84	0,00	0,00	3 592 843,84	3 592 843,84	70 775,92	1 110 709,35	52 701,52	1 092 634,99	70 775,88	2 454 845,57	0,04
Grupa 0	Grunty	1 257 727,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 257 727,00	1 257 727,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 257 727,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	2 237 052,00	0,00	98 064,84	0,00	98 064,84	0,00	0,00	2 335 116,84	2 335 116,84	0,00	1 040 960,56	51 674,43	1 092 634,99	0,00	1 196 091,44	0,00
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	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
Grupa 3	Koły i maszyny energetyczne	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
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	6 199,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 199,97	6 199,97	0,00	0,00	6 199,97	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	6 070,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 070,19	6 070,19	0,00	0,00	6 070,19	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	13 338,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 338,12	12 310,99	1 027,09	0,00	13 338,08	1 027,13	0,04
Grupa 7	Środki transportu	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
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	45 167,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 167,64	45 167,64	0,00	0,00	45 167,64	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	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
3	Pozostałe środki trwale	380 648,72	0,00	94 690,55	0,00	94 690,55	0,00	0,00	0,00	0,00	475 339,27	380 648,72	94 690,55	0,00	475 339,27	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	62 955,01	0,00	44,90	0,00	44,90	0,00	0,00	0,00	0,00	62 999,91	62 955,01	44,90	0,00	62 999,91	0,00	0,00
5	Wartości niematerialne i prawne (umarzane jednorazowo)	6 712,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 712,94	6 712,94	0,00	0,00	6 712,94	0,00	0,00
	RAZEM	4 015 871,59	0,00	192 800,29	0,00	192 800,29	0,00	0,00	3 592 843,84	3 592 843,84	615 828,04	1 561 026,02	147 436,97	1 092 634,99	615 828,00	2 454 845,57	0,04

Małgorzata Szymocha
.....
(główny księgowy)

2022.03.31
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Maciej Puzik
.....
(kierownik jednostki)

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1	Środki trwałe, w tym:	0,04	0,00
1.1	dobra kultury	0,00	0,00

Małgorzata Szymocha
.....
(główny księgowy)

2022.03.31
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Maciej Puzik
.....
(kierownik jednostki)

**Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych,
używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	51 671,12	0,00	51 671,12
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	0,00	6 334,14	0,00	6 334,14
Razem (1+2+3+4+5)		0,00	58 005,26	0,00	58 005,26

Małgorzata Szymocha
.....
(główny księgowy)

2022.03.31
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Maciej Puzik
.....
(kierownik jednostki)

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Tytuł wypłaconego świadczenia	Kwota wypłaconych środków pieniężnych wg stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	25 638,20
2	Odprawy emerytalne	37 371,12
3	Odprawy rentowe	14 565,60
4	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	0,00
5	Odprawy z tytułu upływu kadencji	0,00
6	Odprawy z tytułu redukcji stanowiska pracy	0,00
7	Odprawy z art. 20 Karty Nauczyciela	0,00
8	Odprawy pośmiertne	0,00
9	Inne	0,00
Razem:		77 574,92

Małgorzata Szymocha

.....
(główny księgowy)

2022.03.31

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Maciej Puzik

.....
(kierownik jednostki)

**Wykaz wzajemnych rozliczeń podlegających wyłączeniu
w rachunku zysków i strat I Liceum Ogólnokształcącego im. A. Omieczyńskiego w Gryfinie
sporządzonym na dzień 31 grudnia 2021 r.**

Lp.	Nazwa jednostki powiązanej	Rozliczenia		
		Tytuł	Nazwa pozycji rachunku zysków i strat, w której została ujęta kwota wzajemnego rozliczenia	Kwota (wartość netto w zł i gr)
1	Starostwo Powiatowe w Gryfinie	Koszty z tytułu ubezpieczenia majątku	Pozostałe koszty rodzajowe (B. VII.)	826,32
Razem:				826,32

Małgorzata Szymocha
.....
(główny księgowy)

2022.03.31
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Maciej Puzik
.....
(kierownik jednostki)

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

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	2	3	4
1	Przychody, w tym:	0,00	12 482,36
1.1	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
1.2	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	12 482,36
	odszkodowanie z tytułu zalania pomieszczeń		12 482,36
2	Koszty, w tym:	2 037,58	861,00
2.1	o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
2.2	które wystąpiły incydentalnie, w tym:	2 037,58	861,00
	poniesione koszty z tytułu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem pandemii Covid – 19	2 037,58	861,00

Małgorzata Szymocha

 (główny księgowy)

2022.03.31

 (rok, miesiąc, dzień)

Maciej Puzik

 (kierownik jednostki)