INFORMACJA DODATKOWA

|  |  |
| --- | --- |
| **I.** | **Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:** |
| 1. |  |
| 1.1 | nazwę jednostki |
|  | **Liceum Ogólnokształcące w Krośniewicach** |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
|  | **ul. Łęczycka 17, 99-340 Krośniewice** |
| 1.3 | adres jednostki |
|  | **ul. Łęczycka 17, 99-340 Krośniewice** |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
|  | **Edukacja** |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
|  | **Sprawozdanie za okres od 01.01.2022r. do 31.12.2022r.** |
| 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) |
|  | **Załącznik nr 1** |
| 5. | inne informacje |
|  | **Od 01/2022r. księgi rachunkowe są prowadzone za pomocą nowego programu komputerowego firmy Vulcan sp. z o.o. Wrocław – Finanse Vulcan w chmurze.** |
| **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 1 i Tabela 1a** |
| 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 |
|  | Nie dotyczy |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczyście |
|  | 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 |
|  | **11.000,00 zł** |
| 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) |
|  | Nie dotyczy |
| 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. | łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
|  | 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 |
|  | 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. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
|  | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
|  | **115.089,44 zł**  214.522,96 zł |
| 1.16. | inne informacje |
|  | **Należności od jednostki budżetowej -Szkoły Podstawowej nr 1 w Krośniewicach 1.660,56zł - Nota księgowa za energię elektryczną** |
|  | **Zobowiązanie wobec Urzędu Miejskiego w Krośniewicach 1.834,97zł - Nota księgowa –obciążenie za energię elektryczną.** |
| 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 |
|  | Nie dotyczy |
| 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 |
|  | Nie dotyczy |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
|  | Nie dotyczy |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Małgorzata Kołodziejczak | 2023.03.24  . | Agnieszka Bojanowska |
| (główny księgowy) | (rok, miesiąc, dzień) | (kierownik jednostki) |

**Załącznik nr 1 do Informacji dodatkowej**

**Część I punkt I.4. – Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)**

Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia 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.

Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (zastosowane metody i stawki):

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

2. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

a)  książki i inne zbiory biblioteczne;

b) środki dydaktyczne, w tym także środki transportu, służące do nauczania i wychowania;

c)  odzież i umundurowanie;

d) meble i dywany;

e)   pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości 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.

3. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.

Przyjęte zasady wyceny aktywów i pasywów:

- środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia, kosztów wytworzenia,

- środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;

- należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty;

- środki pieniężne oraz fundusze wycenia się według ich wartości nominalnej.

Krośniewice, 2023.03.24.

Małgorzata Kołodziejczak Agnieszka Bojanowska

główny księgowy kierownik jednostki