

Wartość netto środków trwałych

Wyszczególnienie	Stan środków trwałych na koniec roku obrotowego	stan umorzenia środków trwałych na koniec roku obrotowego	stan środków trwałych netto na koniec roku obrotowego
grunty	255 000,00	-	255 000,00
budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 891 885,28	1 109 674,79	782 210,49
maszyny i urządzenia techniczne	59 628,74	59 628,74	-
środki transportu	-	-	-
narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	595 174,58	595 174,58	-
RAZEM	2 801 688,60	1 764 478,11	1 037 210,49

Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Stan WNiP na koniec roku obrotowego	stan umorzenia WNiP na koniec roku obrotowego	stan WNiP netto na koniec roku obrotowego
Wartości niematerialne i prawne (w tym licencje i prawa autorskie)	12 291,27	12 291,27	-

Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	odpis 2023	nieodpłatne otrzymanie	likwidacja	nieodpłatne przekazanie	stan na koniec roku obrotowego
budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 062 377,66	47 297,13	-	-		1 109 674,79
maszyny i urządzenia techniczne	59 628,74	-	-	-		59 628,74
środki transportu	-	-	-	-		-
narzędzia , przyrządy, ruchomości i wyposażenie	591 572,58	3 602,00	-	-	-	595 174,58
umorzenie stan na koniec roku obrotowego	1 713 578,98	50 899,13	-	-	-	1 764 478,11
Wartości niematerialne i prawne (w tym licencje i prawa autorskie)	12 291,27	-	-	-		12 291,27

Zmiana wartości początkowej środków trwałych i WNIP

Załącznik nr 1

01.01.2023-31.12.2023

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia (likwidacja)	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)		
1	Grunty	255 000,00					-					-	255 000,00	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 891 885,28	-	-			-					-	1 891 885,28	
3	Urządzenia techniczne i maszyny	59 628,74	-				-		-	-	-	-	59 628,74	
4	Środki transportu	-					-		-			-	-	
5	Inne środki trwałe	591 572,58	6 497,00				-	6 497,00		-	2 895,00	2 895,00	595 174,58	
	RAZEM	2 798 086,60	6 497,00	-	-	-	-	6 497,00	-	-	-	2 895,00	2 895,00	2 801 688,60
7	Wartości niematerialne i prawne	-	-					-				-	-	
7.1	Licencje i prawa autorskie	12 291,27	-					-				-	-	12 291,27
8	RAZEM	2 810 377,87	6 497,00	-	-	-	-	6 497,00	-	-	-	2 895,00	2 895,00	2 813 979,87

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

I.1. Nazwa jednostki – I Liceum Ogólnokształcące im. Marii Skłodowskiej-Curie

I.2. Siedziba – Miasto Hajnówka,

I.3. Adres – Hajnówka, ul. Piłsudskiego 7 ; 17-200 Hajnówka.

I.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

I Liceum Ogólnokształcące w Hajnówce – nazwa skrócona: I LO IM MSC jest jednostką organizacyjną Starostwa Powiatowego Hajnówka. Nadzór pedagogiczny nad szkołą sprawuje Podlaski Kurator Oświaty.

Szkoła prowadzi nauczanie w klasach I-IV liceum ogólnokształcącego jako I Liceum Ogólnokształcące im M. Skłodowskiej-Curie.

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2023 r. do 31.12.2023r.

3. W okresie sprawozdawczym Dyrektorem I LO była Pani Wioletta Januszkiewicz a organem stanowiącym i kontrolnym był Starosta Powiatu Hajnowskiego.

Sprawozdanie finansowe I Liceum Ogólnokształcącego składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów 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 Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

4. Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,

2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,

3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:

a) zakładowy plan kont ustalający:

- wykaz kont księgi głównej,
- przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
- zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,

c) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu programu komputerowego. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe, zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa I LO w Hajnówce zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2023 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów I LO wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe.

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Pasywa

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w I LO IM MSC w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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, umorzenia oraz stan końcowy.

1.2.

Tab. 1. Środki Trwałe

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa. Stan na koniec roku	Umorzenie	Stan na koniec roku 31.12.2023
1.	Środki trwałe	2 801 688,60	1 764 478,11	1 037 210,49
1.1.	Grunty	255 000,00	0	255 000,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 891 885,28	1 109 674,79	782 210,49
1.3.	Urządzenie techniczne i maszyny	59 628,74	59 628,74	0
1.4.	Środki transportu	-	-	0
1.5.	Inne środki trwałe	595 174,58	595 174,58	0

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa. Stan na koniec roku	Umorzenie	Stan na koniec roku 31.12.2023
1.	Wartości niematerialne i prawne	12 291,27	12 291,27	0
1.1	Licencje i prawa aut.dot. Oprogramowania komputerowego	12 291,27	12 291,27	0

1.3. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 3 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wartość środków pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1 799 523,98
2.	Nagrody jubileuszowe	39 825,65
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	19 440,00
4.	Odписы na zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	123 206,00

5.	Inne świadczenia pracownicze*	2 712,73
	RAZEM:	1 984 708,36

- Wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bhp, tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), sfinansowanie obowiązkowych badań profilaktycznych, okularów korekcyjnych, posiłki regeneracyjne, dopłaty do studiów, szkolenie pracowników.

1.4. Inne informacje

Zatrudnienie ogółem: 33 osoby tj. 27,06 etatu
- Nauczyciele: 25 osób tj. 20,56 etatu
- Administracja i obsługa: 8 osób tj. 6,5 etatu

2024-03-19

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Załączniki dotyczące środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych:

- Załącznik nr 1
- Załącznik nr 2
- Załącznik nr 3