
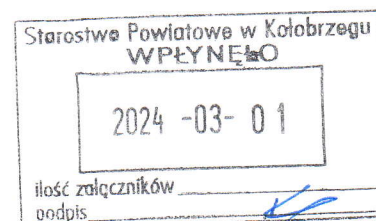


Flg. 31242.2023

| | | |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE DWUJĘZYCZNE IM. MIKOŁAJA KOPERNIKA W KOŁOBRZEGU ul. ppor. Edmunda Łopuskiego 42-44 78-100 Kołobrzeg | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2023 r. | Adresat: POWIAT KOŁOBRZESKI <i>a/p</i> |
| Numer identyfikacyjny REGON 331406378 | | 4FECA0310DCA4BD7  |

| II. | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | |
|---------|---|-------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 0,00 |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |



Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Barbara Maćkiewicz
 (główny księgowy)

2024.02.29
 rok mies. dzień

Artur Dzierkowski
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | I Liceum Ogólnokształcące Dwujęzyczne im. Mikołaja Kopernika |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Kołobrzeg |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Łopuskiego 42-44 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Szkolnictwo ponadpodstawowe – licea ogólnokształcące |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 01.01.2023 – 31.12.2023 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe |
| | Nie zawiera danych łącznych |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale od 500 zł do wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> – nieprzekraczającej 500 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej, z wyjątkiem: mebli, pościeli i sprzętu elektronicznego, które podlegają ewidencji ilościowej; – w przedziale od 500 zł do wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają ewidencji bilansowej na koncie: pozostałe środki trwałe; – większej niż ustalona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają ewidencji bilansowej na koncie 011 - środki trwałe 10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 11. Wydatki na nabycie materiałów odpisuje się bezpośrednio w koszty na konta zespołu 4 w momencie ich zakupu. Materiały te nie podlegają ewidencji pozaksiegowej. Na koniec roku obrotowego sporządza się spis z natury niezutytych zapasów materiałów, korygując koszty o ustaloną wartość zapasów. Do określenia wartości zapasów przyjmuje się zasadę „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”. Materiały, które wydano do użytku służbowego, traktuje się jako zużyte w całości. |

| | |
|------------|---|
| 5. | inne informacje |
| | <p>Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. W trakcie roku obrachunkowego, do kosztów danego miesiąca księgujemy dowody księgowe, które dotyczą tego miesiąca lub miesięcy wcześniejszych i wpłynęły do siedziby jednostki lub zostały zatwierdzone do wypłaty do 5. dnia następnego miesiąca; 2. Na przełomie dwóch kolejnych lat obrachunkowych do kosztów danego roku księgujemy dowody księgowe, które dotyczą tego roku lub lat wcześniejszych i wpłynęły do siedziby jednostki lub zostały zatwierdzone do wypłaty do 20. dnia stycznia następnego roku, 3. W przypadku zakupów powtarzających się okresowo - typu zakup energii elektrycznej, energii ciepłej, gazu, wody i ścieków, usług wywozu nieczystości, usług telefonicznych - należy dążyć, aby w roku budżetowym zaksięgowane były koszty dwunastu kolejnych miesięcy (niekoniecznie jednego roku). Stąd jeżeli faktura za w/w zakupy wpływa do siedziby jednostki na początku roku kalendarzowego, a dotyczy kosztów poprzedniego roku, to może być zaliczona do kosztów roku w którym wpłynęła; 4. Jeżeli faktury dotyczą więcej niż jednego okresu rozliczeniowego to przyjmuje się je w całości do jednego okresu obrachunkowego; |
| 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 |
| | Nie dysponujemy takimi informacjami |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | - nie występuje |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystie |
| | - nie występuje |
| 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 |
| | - nie występuje |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | - nie występuje |
| 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 występuje |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | - nie występuje |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| a) | powyżej 1 roku do 3 lat |
| | - brak |
| b) | powyżej 3 do 5 lat |
| | - brak |
| c) | powyżej 5 lat |
| | - brak |

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

| Lp. | Metody wyceny aktywów i pasywów | | Uwagi |
|-----|---|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | |
| | | według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | |
| | | według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | |
| 2 | Środki trwałe | według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | |
| | | według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | |
| | | według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | |
| 3 | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości | |
| 4 | Inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych | według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej | |
| 5 | Rzeczowe składniki aktywów obrotowych | według cen nabycia lub kosztów wytworzenia | |
| 6 | Należności i udzielone pożyczki | w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności | |
| 7 | Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych | w wartości nominalnej | |
| 8 | Zobowiązania | w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej | |
| 9 | Rezerwy | w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości | |
| 10 | Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa | w wartości nominalnej | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 mgr Barbara Mańkiewicz
 (główny księgowy)

2024 - 02 - 29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Artur Dzierkowski

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

| Lp. | Nazwa grupy/rodzajowej składnika aktywów | Zwiększenie wartości | | | | Zmniejszenie wartości | | | | Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12) | Umorzenia | | | | | Wartość netto składników aktywów | | |
|-----|--|--|------------------|---------------|---------------------------------|---|------------------|------------|-----------------|---|-------------------------|---|--|--|-----------------------------|---|--|---|
| | | Wartość - stan na początek roku obrotowego (3) | aktualizacja (4) | przychody (5) | przeniesienie ¹⁾ (6) | Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6) (7) | aktualizacja (8) | zbycie (9) | likwidacja (10) | | inne ¹⁾ (11) | Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11) (12) | Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego (14) | Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy) (15) | Zmniejszenie umorzenia (16) | Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16) (17) | stan na początek roku obrotowego (3-14) (18) | stan na koniec roku obrotowego (13-17) (19) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne | 13 966,47 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 13 966,47 | 13 966,47 | | | 13 966,47 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Środki trwałe: | 13 825 513,88 | 0,00 | 173 611,79 | 0,00 | 173 611,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13 999 125,67 | 1 735 862,16 | 82 795,14 | 0,00 | 1 818 757,30 | 12 089 551,72 | 12 180 368,37 |
| | Grupa 0 | 8 871 580,64 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 8 871 580,64 | | | | 0,00 | 8 871 580,64 | 8 871 580,64 |
| | Grupa 1 | Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego | 3 972 748,29 | 173 611,79 | | 173 611,79 | | | | | 0,00 | 4 146 360,08 | 1 346 030,34 | 42 856,96 | | 1 388 887,20 | 2 626 717,95 | 2 757 472,88 |
| | Grupa 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 745 127,58 | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 745 127,58 | 239 214,09 | 20 618,87 | | 259 832,96 | 505 913,49 | 485 294,62 |
| | Grupa 3 | Koły i maszyny energetyczne | 18 801,00 | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 18 801,00 | 18 801,00 | | | 18 801,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Grupa 4 | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 27 867,18 | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 27 867,18 | 9 747,20 | 2 628,81 | | 12 376,01 | 18 119,98 | 15 491,17 |
| | Grupa 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 20 400,00 | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 20 400,00 | 12 138,00 | 2 856,00 | | 14 994,00 | 8 262,00 | 5 406,00 |
| | Grupa 6 | Urządzenia techniczne | 75 728,16 | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 75 728,16 | 67 543,25 | 3 145,60 | | 70 688,85 | 8 184,91 | 5 039,31 |
| | Grupa 7 | Środki transportu | 0,00 | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Grupa 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, odzież inżynierska i inwentaryzowane | 93 261,03 | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 93 261,03 | 42 488,28 | 10 689,00 | | 53 177,28 | 50 772,75 | 40 083,75 |
| | Grupa 9 | Inwentarz żywy | 0,00 | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Pozostałe środki trwałe | 1 163 452,26 | 114 823,25 | 114 823,25 | | 114 823,25 | 51 997,54 | | | | 51 997,54 | 1 226 277,97 | 1 163 452,26 | 114 823,25 | 51 997,54 | 1 226 277,97 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Zbiory biblioteczne | 185 764,79 | 10 829,15 | 10 829,15 | | 10 829,15 | 328,54 | | | | 328,54 | 196 265,40 | 185 764,79 | 10 829,15 | 328,54 | 196 265,40 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Dobra kultury | 0,00 | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Powiatu Kolobrzskiego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Mackiewicz

(główny księgowy)

2024-02-29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Artur Dzierkowski

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wyplaconych środków pieniężnych |
|-----|---|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | wynagrodzenia osobowe i bezosobowe (np. § 304, 401, 402, 405, 407, 417, 474, 475, 479) w tym: - nagrody jubileuszowe - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop - odprawy emerytalne i rentowe - nagrody KEN | 6 261 247,01 90 050,56 9 913,72 40 236,00 60 750,00 |
| 2 | dodatkové wynagrodzenie roczne (§ 404,480) | 425 379,85 |
| 3 | składki na ubezpieczenia społeczne (§ 411,485) | 1 118 688,83 |
| 4 | odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy (dotyczy części § 302) | 0,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Matusiewicz

(główny księgowy)

2024 -02- 29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Artur Dzierkowski

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

| Lp. | Wyszczególnienie | Wartość |
|-----|--|--------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie * w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie | 173 611,79 0,00 |

* obroty WN konta 080
GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr. Barbara Maciejewicz
(główny księgowy)

2024 - 02 - 29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr. Artur Zzietkowski

(kierownik jednostki)