

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
	01.01.2024 – 31.12.2024
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)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg załącznika nr 1. Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 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: 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: – 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 pozaksięgowej. 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
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości. 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 cieplnej, 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 wieczystość - 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

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 występuje
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- nie występuje
1.12.	łącznie 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 występuje
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 występuje
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg załącznika nr 3
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2024 roku pomiędzy jednostkami z podziałem na poszczególne rodzaje: - nie występuje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	- brak
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
	- informacje wg załącznika nr 4
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	- brak
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
	- brak
2.5.	inne informacje
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku VAT – nie występuje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W przedstawionym sprawozdaniu finansowym ujęto umorzenie środków trwałych dotyczące lat ubiegłych. Korekta umorzenia dotyczy stadionu lekkoatletycznego oraz budynków po zwiększeniu ich wartości na skutek ulepszenia.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Barbara Mackiewicz
(główny księgowy)

2025 -03- 14
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
mgr Artur Dzierkowski
(kierownik jednostki)

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 Maćkiewicz

(główny księgowy)

2025 -03- 14

.....

(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	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto skumulowanych aktywów	
			aktualizacja	przychody	przenieszenie *	Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne **			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego (14+15-16)	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
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:	13 999 125,67	0,00	0,00	7 738 896,62	7 738 896,62	0,00	0,00	0,00	7 738 896,62	7 738 896,62	13 999 125,67	1 818 757,30	1 427 888,53	0,00	3 246 645,83	12 180 398,37	10 752 479,84
Grupa 0	Grunt	8 871 590,64				0,00				7 738 896,62	7 738 896,62	1 132 694,02				0,00	8 871 590,64	1 132 694,02
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	4 146 360,08				0,00					0,00	4 146 360,08	1 388 887,20	178 749,19		1 567 636,39	2 757 472,88	2 578 723,69
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	745 127,56			7 738 896,62	7 738 896,62					0,00	8 484 014,20	259 832,96	1 229 819,93		1 489 652,89	485 294,62	6 994 361,31
Grupa 3	Kadry 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	12 376,01	2 628,81		15 004,82	15 491,17	12 962,36
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	20 400,00				0,00					0,00	20 400,00	14 994,00	2 856,00		17 850,00	5 408,00	2 550,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	75 728,16				0,00					0,00	75 728,16	70 688,85	3 145,60		73 834,45	5 039,31	1 893,71
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, gdzie indziej nieklasyfikowane	93 261,03				0,00					0,00	93 261,03	53 177,28	10 689,00		63 866,28	40 083,75	29 394,75
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00				0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	1 226 277,97		23 789,29		23 789,29			32 274,88		32 274,88	1 217 792,38	1 226 277,97	23 789,29	32 274,88	1 217 792,38	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	196 285,40		2 663,08		2 663,08			1 457,00		1 457,00	197 471,48	196 285,40	2 663,08	1 457,00	197 471,48	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

***) korekta KRŚT dotycząca słaionu lekkoatletycznego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Mackiewicz
(główny księgowy)

2025-03-14

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Artur Dzierkowski
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
1	wynagrodzenia osobowe i bezosobowe (np. § 401, 402, 405, 407, 417, 474, 475, 479) w tym: - nagrody jubileuszowe - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop - odprawy emerytalne i rentowe	8 001 597,01 193 567,03 0,00 87 745,95
2	dodatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404,480)	484 948,80
3	składki na ubezpieczenia społeczne (§ 411,485)	1 390 919,51
4	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy (dotyczy części § 302)	0,00

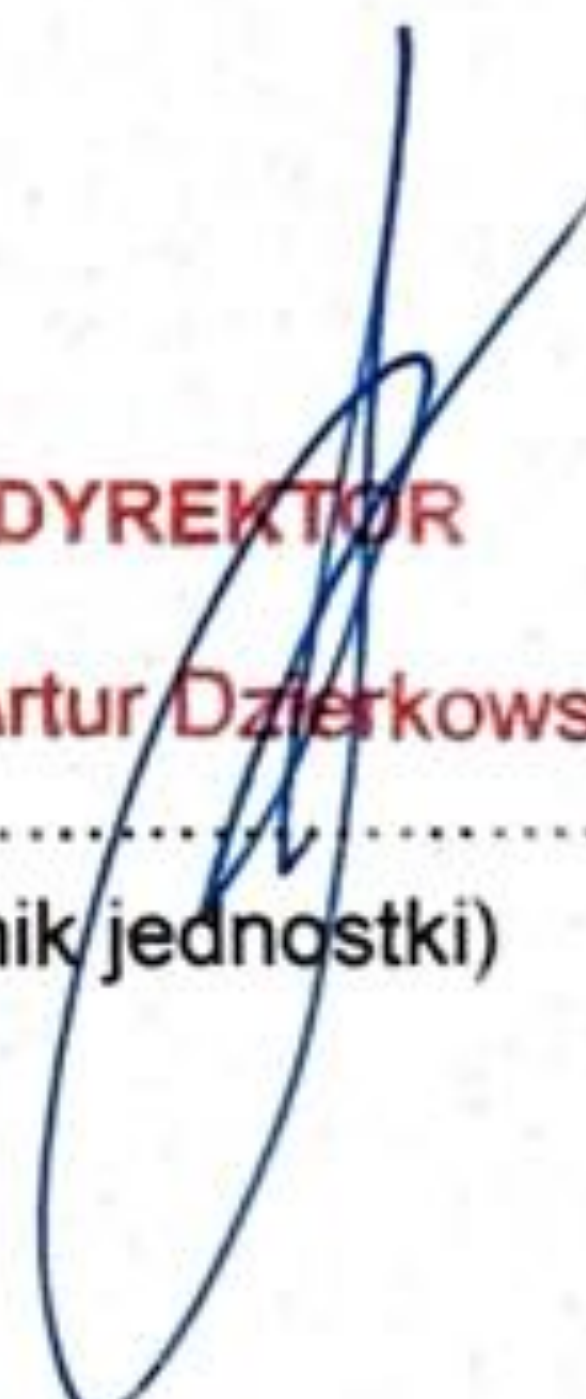
GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr. Barbara Markiewicz
(główny księgowy)

2025 -03- 14

.....
(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 *	54 982,23
	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

* obroty WN konta 080

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Muckiewicz
(główny księgowy)

.....2025-03-14.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Artur Dziarkowski
(kierownik jednostki)