

INFORMACJA DODATKOWA

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

II Liceum Ogólnokształcące im. Adama Mickiewicza w Raciborzu

1.2. Siedziba jednostki

ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 3
47-400 Racibórz

1.3. Adres jednostki

ul. Kard. Stefana Wyszyńskiego 3
47-400 Racibórz

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Działalność edukacyjna

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ZA ROK 2022

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

Nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od kwoty granicznej określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (tj. do 31.12.2017 roku od kwoty 3.500,- zł, od 01.01.2018 roku od kwoty 10.000,- zł) za wyjątkiem pomocy naukowych i mebli - ujmuje się według cen zakupu-nabycia lub kosztów wytworzenia;
 - b) w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania po uwzględnieniu wartości zużycia;
 - c) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) i wartości niematerialne i prawne umarzane są stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji ustalony dla każdego środka trwałego według zasad określonych w przepisach podatkowych. W jednostce przyjęto metodę liniową – księgowanie jednorazowo rocznego umorzenia pod datą 31. 12. danego roku;
 - b) pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące i darowizny o wartości początkowej niższej od kwoty wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, a także wszystkie meble, pomoce naukowe i dydaktyczne umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania;
 - c) książki i pozostałe zbiory biblioteczne umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych według wartości nominalnej.
5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów według cen zakupu. Na dzień bilansowy nie podlegają spisu z natury, ponieważ zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Materiały wydane dla pracownika do użycia uważa się jako zużyte.
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) dla należności - uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości;
 - b) wartość środków trwałych może ulegać aktualizacji na podstawie odrębnych przepisów.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 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 dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe	1.6. Wyposażenie
Wartość – stan na początek roku obrotowego	19 946,00	196 880,00	4 464 898,91	118 926,87	0,00	6 949,00	739 065,70
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	49 834,66	0,00	0,00	0,00	27 480,52
- aktualizacja							
- przychody			49 834,66				27 480,52
- przemieszczenie (między grupami)							
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 497,38
- zbycie							
- likwidacja							5 497,38
- inne							
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	19 946,00	196 880,00	4 514 733,57	118 926,87	0,00	6 949,00	761 048,84
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	19 946,00	0,00	2 233 734,17	118 926,87	0,00	6 810,02	739 065,70
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	111 823,58	0,00	0,00	138,98	27 480,52
- aktualizacja							
- amortyzacja za rok obrotowy			111 823,58			138,98	27 480,52
- inne							
Zmniejszenie umorzenia							5 497,38
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	19 946,00	0,00	2 345 557,75	118 926,87	0,00	6 949,00	761 048,84
Wartość netto składników aktywów:							
- stan na początek roku	0,00	196 880,00	2 231 164,74	0,00	0,00	138,98	0,00
- stan na koniec roku	0,00	196 880,00	2 169 175,82	0,00	0,00	0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2.	Długoterminowe aktywa finansowe		

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		<i>Powierzchnia:</i> <i>Wartość:</i>				0,00
2.		<i>Powierzchnia:</i> <i>Wartość:</i>				0,00
3.		<i>Powierzchnia:</i> <i>Wartość:</i>				0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki				0,00

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały					0,00

7.	pozostałe						0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
Ogółem		0,00	0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego

1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów		

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
Ogółem		0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy	107 854,65	Odprawy emerytalne.
2.	Nagrody jubileuszowe	16 266,98	
3.	Inne	8 182,16	Wypłata ekwiwalentów pieniężnych, sfinansowanie obowiązkowych badań profilaktycznych, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop.
Ogółem		132 303,79	

1.16. Inne informacje

Odpis na ZFŚS wynosi: **225 103,00 zł.**

Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: **86 521,23 zł.**

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:	49 834,66	Remont łazienki uczniowskiej.
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:	85 000,00	
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	- które wystąpiły incydentalnie	85 000,00	Środki pozyskane w ramach Konkursu Lasów Państwowych pn. "Drewno jest z lasu".
2.	Koszty:	0,00	
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	- które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Nie występuje

2.5. Inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (umarzanych jednorazowo): **47 075,51 zł.**

Umorzenie zbiorów bibliotecznych: **75 235,12 zł.**

W ramach programu rządowego przedsięwzięcie Ministra Edukacji i Nauki "POZNAJ POLSKĘ" za w 2022 r. wydatkowano kwotę 15 000 zł. na wyjazdy uczniów.

Z dotacji celowej Wojewody śląskiego nr 3.1.2.2. Wsparcie dostępu do książek, podręczników, materiałów edukacyjnych i ćwiczeniowych w ramach Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa na lata 2021-2025 wyposażono bibliotekę w nowości wydawnicze, laminator oraz zakupiono materiały promujące czytelnictwo na łączną kwotę 14 996,97 zł.

Główny Księgowy

Elżbieta Głos

Data

17.04.2023 r.

Dyrektor CUW

Marek Wilk