

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Liceum Ogólnokształcące im. Piotra Skargi w Pułtusku
1.2	siedzibę jednostki
	06-100 Pułtusk, ul. Piotra Skargi 2
1.3	adres jednostki
	06-100 Pułtusk, ul. Piotra Skargi 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawą działania jednostki jest Statut nadany Uchwałą Rady Powiatu Nr XXXVII/246/2002 z dnia 30 sierpnia 2002 roku ze zmianami. Zgodnie z: PKD 8531B –Licea Ogólnokształcące PKD 8021C – Szkolnictwo licealne ogólnokształcące
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostki budżetowej
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady rachunkowości obowiązujące w jednostce w 2021 roku zostały wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora Liceum Ogólnokształcącego im. Piotra Skargi Nr 15A/2020/2021 z dnia 22 grudnia 2020r. w sprawie zasad rachunkowości. Politykę rachunkowości w jednostce prowadzi się zgodnie z obowiązującymi przepisami. Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera w programie Księgowość Optivum firmy Vulcan w oparciu o zakładowy plan kont. Księgowanie dokumentów odbywa się zgodnie z prowadzoną polityką rachunkowości w oparciu o obowiązującą klasyfikację budżetową. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej. Odpisy amortyzacyjne dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego z zastosowaniem metody liniowej. Zbiory biblioteczne przyjmuje się: w cenie nabycia lub przez komisyjne określenie ich wartości. Należności i zobowiązania a także środki pieniężne czy inne aktywa i pasywa ewidencjonuje się według wartości nominalnej.
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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

	W roku 2021 r. uległ zwiększeniu stan środków trwałych - otrzymano od organu prowadzącego. Nie dokonano zwiększeń i zmniejszeń wartości niematerialnych i prawnych. Stan pozostałych środków trwałych i zbiorów bibliotecznych uległ zmniejszeniu poprzez likwidację. Wartość poszczególnych składników majątku została również pomniejszona odpowiednio o odpisy amortyzacyjne i umorzenia. Szczegółowe dane przedstawiono w tabeli nr 1 i 2.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie posiada informacji dotyczącej aktualnej wartości rynkowej środków trwałych.
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 wieczysto
	Jednostka nie posiada informacji o wartości gruntów.
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Nie dotyczy
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 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
	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
	W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne, gdyż zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości w tym zakresie, nie dokonuje się tego rodzaju rozliczeń.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W 2021 r. wypłacono świadczenia pracownicze (nagrody jubileuszowe- 90 424,21zł, dodatki za wysługę lat- 359 669,13zł) w łącznej kwocie 450 093,34 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie zostało środków.
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
	Wzajemne wyłączenia otrzymano środki trwałe w wysokości 160 000,- wykazane Zestawieniu zmian funduszu w Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

S Karwacki
mgr Sławomir Karwacki

(główny księgowy)

2022-04-04

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Anna Majewska
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu	
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne		razem zmniejszenia
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	12 747,25										12 747,25
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	12 747,25										12 747,25
2.1.	Grunty											
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 981 612,45				160 000,00	160 000,00					8 141 612,45
2.3.	Środki transportu						0					0,00
2.4.	Inne środki trwałe	552 700,21					0,00					552 700,21
2.	Razem środki trwałe	8 534 312,66	0,00	0	0	160 000,00	160 000,00	0	0	0	0	8 694 312,66
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	8 534 312,66				160 000,00	160 000,00					8 694 312,66

GLÓWNY KSIĘGOWY
Skam
mgr Sławomir Karwacki

DYREKTOR
[Signature]
mgr Anna Majewska

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	12 747,25									12 747,25
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	12 747,25									12 747,25
2.1.	Grunty										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	777 069,22	202 523,43			202 523,43					979 592,65
2.4.	Środki transportu										
2.5.	Inne środki trwałe	303 994,21	54 612,00			54 612,00					358 606,21
2.	Razem środki trwałe	1 081 063,43	257 135,43			257 135,43					1 338 198,86
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	1 081 063,43	257 135,43			257 135,43					1 338 198,86

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Stawomir Karwacki
mgr Stawomir Karwacki

DYREKTOR

Anna Majewska
mgr Anna Majewska

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1.	Akcje i udziały				
5.2.	Inne papiery wartościowe				
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Stawomir

mgr Stawomir Karwacki

DYREKTOR

Anna Mijewska

mgr Anna Mijewska

Tabela 4. Grunty użytkowane wieczystie

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				
Wartość (zł)				
...				
...				
...				
Razem:	x	x	x	x
Powierzchnia (m ²)				
Wartość (zł)				

GLÓWNY KSIĘGOWY
Skarżyski
mgr Sławomir Karwacki

DYREKTOR
[Signature]
mgr Anna Majewska

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Wartość na koniec okresu
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Razem				

GLÓWNY KSIĘGOWY
Sławomir Karwacki
 mgr Sławomir Karwacki

DYREKTOR

 mgr Anna Majewska

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje								
1.1.	...								
1.2.	...								
...	...								
2.	Udziały								
2.1.	...								
2.2.	...								
...	...								
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.	...								
3.2.	...								
...	...								
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.	...								
4.2.	...								
...	...								
	Razem								

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sławomir
mgr Sławomir Karwacki

DYREKTOR

Anna Majewska
mgr Anna Majewska

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizujących wartości należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Zmniejszenia	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec okresu
		wykorzystanie		rozwiązanie	razem	
1.	...					
2.	...					
...	...					
	Razem					

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sławomir Karwacki
mgr Sławomir Karwacki

DYREKTOR

Anna Majewska
mgr Anna Majewska

Tabela 8. Informacja o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	...						
2.	...						
...	...						
	Razem						

GLÓWNY KSIĘGOWY

Sławomir Karwacki
mgr Sławomir Karwacki

DYREKTOR

mgr Anna Majewska
mgr Anna Majewska

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						koniec okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego		
1.	...								
2.	...								
3.	...								
...	...								
	Razem								

GLÓWNY KSIĘGOWY

Sławomir Karwacki
mgr Sławomir Karwacki

DYREKTOR

Anna Majewska
mgr Anna Majewska

Tabela 10. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zobowiązań

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	...			
2.	...			
...	...			
	Razem			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sławomir Karwacki

DYREKTOR

mgr Anna Majewska

Tabela 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	...			
2.	...			
...	...			
	Razem			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sławomir Karwacki

DYREKTOR

mgr Anna Majewska

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	...		
2.	...		
...	...		
...	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
...	...		
...	...		
...	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Skarwa
 mgr Sławomir Karwacht

DYREKTOR

 mgr Anna Majewska

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	...		
2.	...		
...	...		
...	Razem		

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Sławomir Karwacki


DYREKTOR

mgr Anna Majewska

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Stawomir Karwacki
mgr Stawomir Karwacki

DYREKTOR

Anna Majewska
mgr Anna Majewska

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	...						
2.	...						
...	...						
	Razem						

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Sławomir Karwacki
mgr Sławomir Karwacki

DYREKTOR

Anna Majewska
mgr Anna Majewska