

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	I Liceum Ogólnokształcące
1.2	siedzibę jednostki
	Mława
1.3	adres jednostki
	ul. Stanisława Wyspiańskiego 1, 06-500 Mława
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	liceum ogólnokształcące - oświatowa jednostka budżetowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2020 - 31-12-2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe jednostki nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku obrotowym 2020 stosowano zasady wyceny aktywów i pasywów wynikających z uor. z uwzględnieniem zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu MRiF. 1. W jednostce dokonuje się czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (otrzymana w XII 2020 r faktura zaliczkowa za gaz); 2. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu nieodpłatnie wycenia się w wartości określonej w tej decyzji; 3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych; 4. Aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego; 5. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości; 6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzane jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia. W przypadku przeznaczenia do sprzedaży, likwidacji, stwierdzenia niedoboru bądź nieodpłatnego przekazania amortyzację i umorzenie nalicza się na koniec miesiąca w którym nastąpiły te zdarzenia; 7. Odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego drogą systematycznego, planowego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji; rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do używania, 8. Jednorazowo, przez spisania w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; 6) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania (do 10.000 zł); 8. Materiały wycenia się wg cen zakupu; 9. Dla wyposażenia o wartości powyżej 300 zł a niższej niż 10 000 zł jednostka prowadzi na kontach pomocniczych ewidencję ilościowo-wartościową- ich wartością obciąża się koszty w momencie zakupu; 10. Dla materiałów i wyposażenia o wartości nie przekraczającej 300 zł jednostka prowadzi na kontach pomocniczych ewidencję ilościową - ich wartością obciąża się koszty w momencie zakupu 11. W koszty odpisuje się wartości materiałów na dzień ich zakupu połączone z ustaleniem stanu tych składników i jego wyceny oraz korekty kosztów o wartość tego stanu na dzień bilansowy.

5.	inne informacje
	Oświadczamy, że: 1. Sprawozdanie I Liceum Ogólnokształcącego w Mławie za rok 2018, na które składają się: - bilans, tj. aktywa i pasywa; - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy); - zestawienie zmian w funduszu jednostki; - informacja dodatkowa sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi. 2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na prawidłowość i rzetelność naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki. 3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami uor a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych. 4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.
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
	Tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie posiada
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 wieczystość
	nie dotyczy
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 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 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
	Tabela 11
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- ekwiwalent za niewykorzystany urlop - 3095,88 - nagrody jubileuszowe - 50131,24 - nagrody starosty i dyrektora -30399,97 - odprawa dla nauczycieli z art. 20 KN - 13501,20
1.16.	inne informacje
	-brak
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	1. Wzajemne wyłączenia; Załączniki: - nr 1 - Informacja uzupełniająca do jednostkowego bilansu - nr 2 - Informacja uzupełniająca do zestawienia zmian w funduszu - nr 3 - Informacja uzupełniająca do rachunku zysków i strat 2. Załącznik nr 4 - Informacja o sposobie przekształcenia danych porównawczych


 w/z Głównego Księgowego
 Karolina Wojciak
 (główny księgowy)

2021-04-26
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

 Marek Kiełbasiński
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej I Liceum Ogólnokształcące ul. Wyspiańskiego 1 06-500 Mława, ul. Wyspiańskiego 1 06-500 Mława 654-37-15, 654 36 00 -5-	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Powiat Mławski
Numer identyfikacyjny REGON 000255970		9294FF25142BD07B 

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 byłby 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

Małgorzata Jankowska
(główny księgowy)

2021.04.25
rok mies. dzień

DYREKTOR SZKOŁY
Marek Kiełbiński
(kierownik jednostki)

w/z Głównego Księgowego

SJO BeStia

Karolina Wójciak

9294FF25142BD07B

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Jankowska

(główny księgowy)

w/z Głównego Księgowego

Karolina Wójciak

2021.04.25

rok mies. dzień

DYREKTOR SZKOŁY

Marek Klebiński

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i inwestycji długoterminowych oraz zmian umorzenia

L.p	Treść	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem wartości niematerialne i prawne	Grunt	Grunt stanowiące samorząd terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem środki trwałe	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)
1	2	3	4	5=3+4	6	7	8	9	10	11	12=6+7+8+9+10+11	13	14	15=12+13+14
I. Wartość brutto środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych														
1 Bilans otwarcia		5 742,00		5 742,00	484 140,00		12 802 349,02	301 757,93		696 913,09	14 285 160,04			14 285 160,04
2 Zwiększenia, w tym:														
2.1 nabycie z bezpośredniego zakupu										21 857,56	21 857,56			21 857,56
przenieszenia wewnętrzne (niepłatne przekazanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)										18 243,82	18 243,82			18 243,82
2.2 aktualizacja wartości										2 163,74	2 163,74			2 163,74
2.3 rozliczenie środków trwałych w budowie														
2.5 inne														
3 Zmniejszenia, w tym:														
3.1 sprzedaż										1 450,00	1 450,00			1 450,00
przenieszenia wewnętrzne (niepłatne otrzymanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)										1 256,00	1 256,00			1 256,00
3.2 likwidacja														
3.5 inne														
4 Bilans zamknięcia		5 742,00		5 742,00	484 140,00		12 802 349,02	301 757,93		717 514,65	14 305 761,60			14 305 761,60
II. Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych														
1 Bilans otwarcia		5 742,00		5 742,00			3 256 905,89	58 968,95		696 913,09	4 012 787,93			4 012 787,93
2 Zwiększenia, w tym:														
2.1 nabycie z bezpośredniego zakupu							329 609,89	65 333,18		21 857,56	416 800,63			416 800,63
przenieszenia wewnętrzne (niepłatne przekazanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)										18 243,82	18 243,82			18 243,82
2.2 aktualizacja wartości										2 163,74	2 163,74			2 163,74
2.3 rozliczenie środków trwałych w budowie														
2.5 inne														
3 Zmniejszenia, w tym:														
3.1 sprzedaż							329 609,89	65 333,18		1 450,00	396 393,07			396 393,07
przenieszenia wewnętrzne (niepłatne otrzymanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)										1 256,00	1 256,00			1 256,00
3.2 likwidacja														
3.5 inne														
4 Bilans zamknięcia		5 742,00		5 742,00			3 586 515,78	124 302,13		717 514,65	4 428 332,56			4 428 332,56
III. Wartość netto na BO					484 140,00		9 545 443,13	242 788,98			10 272 372,11			10 272 372,11
IV. Wartość netto na BZ					484 140,00		9 215 833,24	177 455,80			9 877 429,04			9 877 429,04

Sporządził: Karolina Wójciak

2021-04-25

Wz Głównego Księgowego
Karolina Wójciak

DYREKTOR SZKOŁY
Marek Kiebiński

Tabela 11. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.1.	PGNiG	8 318,06	7 103,81
1.2.	...		
...	...		
1.	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	8 318,06	7 103,81
2.1.	...		
2.2.	...		
.....			
2.	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

Sporządził: Karolina Wójciak

25.04.2021

w/z Głównego Księgowego
Karolina Wójciak

DYREKTOR SZKOŁY
Marek Kiełbiński