

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
	jednostka oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2021 - 31-12-2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku obrotowym 2021 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 spisanie 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 2021, 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 nr 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 - 28506,17 - nagrody jubileuszowe - 54485,30 - nagrody starosty i dyrektora - 36808,98 - odprawa dla nauczycieli z art. 20 KN - 35210,40
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Wójciak

(główny księgowy)

2022-04-30

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

Marek Kiełbiński

(kierownik jednostki)

000255970

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej I Liceum Ogólnokształcące im. Stanisława Wyspiańskiego 06-500 Mława, ul. Wyspiańskiego tel. 23/ 654-37-15, 654 36-06 -5- ul Wyspiańskiego 1 06-500 Mława	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Powiat Mławski
Numer identyfikacyjny REGON 000255970	sporządzony na dzień: 31-12-2021 r.	9F082160FFF35D23 

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Wójciak

Karolina Wójciak
(główny księgowy)

2022.04.30

rok mies. dzień

DYREKTOR SZKOŁY

Marek Klebiniński

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

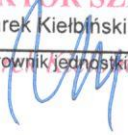
Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Karolina Wójcik
(główny księgowy)

2022.04.30
rok mies. dzień

DYREKTOR SZKOŁY


Marek Kielbński

(kierownik jednostki)

Tabela 11. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

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

Sporządził: Karolina Wójciak

2022-04-25

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Karolina Wójciak

DYREKTOR SZKOŁY

 Marek Kielbiński

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

Lp.	Treść	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem wartości niematerialne i prawne	Grunt	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazywane 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. Wartości 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		717 514,65	14 305 761,60			14 305 761,60
2	Zwiększenia, w tym:		-	-	-	-	153 000,00	-	-	65 959,60	218 959,60	-	-	218 959,60
2.1	nabycie z bezpośredniego zakupu									42 760,88	42 760,88			42 760,88
	przeniesienia wewnętrzne (niepłatne przekazanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)						153 000,00			3 120,00	156 120,00			156 120,00
2.2	aktualizacja wartości													
2.3	rozliczenie środków trwałych w budowie													
2.4	inne													
2.5	Zmniejszenia, w tym:		-	-	-	-	-	-	-	20 078,72	20 078,72			20 078,72
3.1	przeład													
	przeniesienia wewnętrzne (niepłatne otrzymanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)													
3.2	przeład													
3.3	likwidacja													
3.4	inne													
3.5	Bilans zamknięcia	5 742,00	-	5 742,00	484 140,00	-	12 955 349,02	301 757,93	-	783 474,25	14 524 721,20	-	-	14 524 721,20
II. Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych														
1	Bilans otwarcia	5 742,00		5 742,00			3 586 515,78	124 302,13		717 514,65	4 428 332,56			4 428 332,56
2	Zwiększenia, w tym:		-	-	-	-	329 609,89	64 370,93	-	65 959,60	459 940,42	-	-	459 940,42
2.1	nabycie z bezpośredniego zakupu									42 760,88	42 760,88			42 760,88
	przeniesienia wewnętrzne (niepłatne przekazanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)									3 120,00	3 120,00			3 120,00
2.2	aktualizacja wartości													
2.3	rozliczenie środków trwałych w budowie													
2.4	inne													
2.5	Zmniejszenia, w tym:		-	-	-	-	-	-	-	20 078,72	414 059,54			414 059,54
3.1	przeład													
	przeniesienia wewnętrzne (niepłatne otrzymanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)													
3.2	przeład													
3.3	likwidacja													
3.4	inne													
3.5	Bilans zamknięcia	5 742,00	-	5 742,00	-	-	3 916 125,67	188 673,06	-	783 474,25	4 888 272,98	-	-	4 888 272,98
III	Wartość netto na BO				484 140,00	-	9 215 833,24	177 655,80	-	-	9 877 429,04	-	-	9 877 429,04
IV	Wartość netto na BZ				484 140,00	-	9 039 223,35	113 084,87	-	-	9 636 448,22	-	-	9 636 448,22

Sporządził: Karolina Wójciak

2022-04-25

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Karolina Wójciak

DYREKTOR SZKOŁY
Marek Kiełbasiński