

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. STANISŁAWA WYSPIAŃSKIEGO W MŁAWIE
1.2	siedzibę jednostki
	Mława
1.3	adres jednostki
	ul. Stanisława Wyspiańskiego 1, 06-500 Mława
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2023 - 31-12-2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie finansowe nie posiada danych łączonych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W roku obrotowym 2023 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 2021 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 użytkowania, 8. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 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 użytkowania (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 ilościową wyposażenia- 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
	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
	nie dotyczy

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
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 posiada
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nagrody jubileuszowe 82155,71 nagroda starosty i dyrektora -35108,14 odprawy nauczycieli art 20 KN- 17654,07 odprawy emerytalne-25920,00 nagroda KEN- 38250,00 nagroda Ministra Edukacji Narodowej i Kuratora Oświaty- 14100,00
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
	zakup materiałów -1242,54, pochodne od wynagrodzeń 1054,00, wynagrodzenia 5352,88
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Wójciak

(główny księgowy)

2024-03-24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

Marek Kiełbiński

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. STANISŁAWA WYSPIAŃSKIEGO W MŁAWIE ul. Stanisława Wyspiańskiego 1 06-500 Mława	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' 000255970 I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE im. Stanisława Wyspiańskiego 06-500 Mława, ul. Wyspiańskiego 1 tel. 23/ 654-37-15, 654 36-00 -5- sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: Powiat Mławski 530D10A93D26F5D7 
Numer identyfikacyjny REGON 000255970		

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

DYREKTOR SZKOŁY

Marek Kielbiński

Marek Kielbiński

(kierownik jednostki)

Karolina Wójciak

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Wójciak

SJO BeStia

2024.04.22

rok mies. dzień

530D10A93D26F5D7

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2024.04.22

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Karolina Wójciak
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Wójciak
SJO BeStia

2024.04.22
rok mies. dzień

530D10A93D26F5D7

DYREKTOR SZKOŁY

Marek Kielbiński

Marek Kielbiński
(kierownik jednostki)

Strona 2 z 2

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 własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wliczające w inny podmiot	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=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		12 955 349,02	468 067,43		819 638,86	14 727 195,31			14 727 195,31
2	Zwiększenia, w tym:	6 780,00	-	6 780,00	-	-	-	-	-	150 996,24	150 996,24	40 505,35	-	191 501,59
2.1	nabycie z bezpośredniego zakupu	6 780,00		6 780,00						23 129,01	23 129,01			23 129,01
2.2	przenieszenia wewnętrzne (niepłatne przekazanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)									35 686,00	35 686,00	40 505,35		76 191,35
2.3	aktualizacja wartości													
2.4	rozliczenie środków trwałych w budowie													
2.5	inne							40 505,35		92 181,23	92 181,23			40 505,35
3	Zmniejszenia, w tym:									76 224,90	76 224,90	40 505,35		92 181,23
3.1	spzedaż													116 730,25
3.2	przenieszenia wewnętrzne (niepłatne otrzymanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)													
3.3	spzedaż													
3.4	likwidacja													
3.5	inne							76 224,90						76 224,90
4	Bilans zamknięcia	12 522,00	-	12 522,00	484 140,00	-	12 955 349,02	432 347,88	-	970 635,10	14 842 472,00	40 505,35	-	14 842 472,00
II. Umorzenie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych														
1	Bilans otwarcia	5 742,00		5 742,00			4 245 735,56	258 587,64		819 638,86	5 323 962,06			5 323 962,06
2	Zwiększenia, w tym:	6 780,00	-	6 780,00	-	-	329 609,89	18 843,34	-	150 996,24	499 449,47	-	-	499 449,47
2.1	nabycie z bezpośredniego zakupu	6 780,00		6 780,00						23 129,01	23 129,01			23 129,01
2.2	przenieszenia wewnętrzne (niepłatne przekazanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)									35 686,00	35 686,00			35 686,00
2.3	aktualizacja wartości													
2.4	rozliczenie środków trwałych w budowie													
2.5	inne							2 126,53		92 181,23	2 126,53			2 126,53
3	Zmniejszenia, w tym:									38 684,12	38 684,12	-	-	38 684,12
3.1	spzedaż													
3.2	przenieszenia wewnętrzne (niepłatne otrzymanie pomiędzy jednostkami organizacyjnymi)													
3.3	spzedaż													
3.4	likwidacja													
3.5	inne							38 684,12						38 684,12
4	Bilans zamknięcia	12 522,00	-	12 522,00	-	-	4 575 345,45	238 746,86	-	970 635,10	5 784 727,41	-	-	5 784 727,41
III	Wartość netto na 30				484 140,00	-	8 709 613,46	209 479,79	-	-	9 403 233,25	-	-	9 403 233,25
IV	Wartość netto na 31				484 140,00	-	8 380 003,57	193 601,02	-	-	9 057 744,59	-	-	9 057 744,59

Sporządził: Karolina Wójciak

2024-04-15

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Karolina Wójciak

DYREKTOR SZKOŁY

Marek Kietbiński