



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 nazwę jednostki

I Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Mistrzostwa Sportowego

1.2 siedzibę jednostki

SOPOT

1.3 adres jednostki

ul. KSIĄŻĄT POMORSKICH 16-18, 81-749 SOPOT

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza.

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01-01-2022 - 31-12-2022

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

nie dotyczy

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

Środki trwałe dzielą się na podstawowe (konto 011) i pozostałe środki trwałe (konto 013).

Do środków trwałych podstawowych zalicza się: a) nieruchomości

- w tym budowle i budynki, b) maszyny, urządzenia,

Do pozostałych środków trwałych zalicza się:

- środki dydaktyczne,

- aparatura video, sprzęt nagłaśniający, projektory filmowe, magnetowidy, instrumenty muzyczne

- meble i dywany,

- zbiory biblioteczne

Środki trwałe o wartości przekraczającej 3.500zł (do 31.12.2017) od 01.01.2018 10000zł umarza się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych środków trwałych:

- jednorazowo na koniec roku podatkowego, z tym że suma odpisów amortyzacyjnych dla środków trwałych wprowadzonych do ewidencji w ciągu roku ustalona jest proporcjonalnie do okresu używania w danym roku.

Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środek trwały przyjęto do używania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji lub stwierdzono ich niedobór.

Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu..

Określa się dolną wartość ewidencji pozostałych środków trwałych w wysokości od 50 zł.

Środki trwałe nisko cenne o charakterze wyposażenia, nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej (do wartości 49,99zł). Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje się w ewidencji według cen nabycia, powiększonych o niepodlegający odliczeniu VAT, natomiast otrzymane dary i ujawnione nadwyżki wycenia się szacując ich aktualną wartość.

Rozchody wycenia się według wartości w księgach rachunkowych.

Wartości niematerialne i prawne, których jednostkowa wartość przekraczała sumę 3 500 zł

ustaloną w rozporządzeniu Ministra Finansów z 17 stycznia 1997r w sprawie amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych, (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) finansuje się ze środków na inwestycje i umarza się stopniowo (metodą liniową), zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości .Wartości niematerialne i prawne o wartości niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych oraz stanowiące pomoce dydaktyczne, finansuje się ze środków na wydatki bieżące i umarza jednorazowo, spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki pieniężne na rachunku bankowym wycenia się wg wartości nominalnej. Fundusz podstawowy jednostka wycenia w wartości nominalnej. .Zobowiązania wycenia się według wymaganej kwoty do zapłaty.

5.	inne informacje
	brak
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych
1.1.	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
	tab.1 i 1a
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak wyceny
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	brak
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
	brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	brak
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)
	brak danych
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak danych
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
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
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										
	brak										
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń										
	brak										
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										
	brak										
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										
	brak										
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie										
	brak										
15.	<table> <tr> <td>Wynagrodzenia</td><td>4.081.959,95</td></tr> <tr> <td>Nagrody Dyrektora</td><td>44.500,00</td></tr> <tr> <td>Nagrody Jubileuszowe</td><td>59.728,89</td></tr> <tr> <td>Ekwiwalenty za urlop</td><td>24.538,04</td></tr> <tr> <td>Odprawa Emerytalna</td><td>23.230,74</td></tr> </table>	Wynagrodzenia	4.081.959,95	Nagrody Dyrektora	44.500,00	Nagrody Jubileuszowe	59.728,89	Ekwiwalenty za urlop	24.538,04	Odprawa Emerytalna	23.230,74
Wynagrodzenia	4.081.959,95										
Nagrody Dyrektora	44.500,00										
Nagrody Jubileuszowe	59.728,89										
Ekwiwalenty za urlop	24.538,04										
Odprawa Emerytalna	23.230,74										
1.16.	inne informacje										
	brak										
2.											
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów										
	brak										
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										
	brak										

gman Finanse DDJ 11.1.1.3, Wolters Kluwer Polska Sp. z o.o., tel. 801 04 45 45, 22 535 88 00 <http://www.progman.wolterskluwer.pl>, e-mail: biuro@progman.com.pl

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

brak

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ewelina Paździerska
(główny księgowy)

2023-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
I Liceum Ogólnokształcącego
z Oddziałami Mistrzostwa Sportowego
Im. Marii Skłodowskiej-Curie
mgr Wiesława Kaszubowska
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1A do pkt. 1.1 działu II załącznika nr 6
Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (Umorzenie)

L.p.	Określenie grup składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2022	Zwiększenia		z aktualizacji wyceny	Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022	Wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływy z tytułu sprzedaży
			amortyzacja planowa	pozaplanowa		przekazane nieodpłatnie	likwidacja	sprzedaż (koszty)			
1.	Wartości niematerialne i prawne	36 510,72							36 510,72	0,00	
2.	Środki trwałe, w tym:	3 347 409,36	328 950,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 676 359,52	9 285 411,88	0,00
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)								0,00	0,00	
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 292 303,91	320 146,34						3 612 450,25	9 232 563,86	
c)	urządzenia techniczne i maszyny	33 355,40							33 355,40	0,00	
d)	środki transportu								0,00	0,00	
e)	inne środki trwałe	21 750,05	8 803,82						30 553,87	52 848,02	
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								0,00	0,00	
4.	Zapiski na środki trwałe w budowie (inwestycje)								0,00	0,00	

URZĄD MIASTA SOPOTU
REFERAT BUDŻETU
Wpłynęło 2023 -03- 31
Podpis.....

Dyrektor
I Liceum Ogólnokształcącego
z Oddziałami Mistrzostwa Sportowego
im. Marii Skłodowskiej-Curie
Kierownik jednostki budżetowej

2023-03-31
rok, miesiąc, dzień

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
Główna księgowa
Bawelna Północna

Jednostka I Liceum Ogólnokształcące
z Oddziałami Mistrzostwa Sportowego
im. Marii Skłodowskiej-Curie
81-749 Sopot, ul. Książąt Pomorskich 16-18
tel./fax 58 551 14 93 NIP 585-13-55-817

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 138/2019
Prezydenta Miasta Sopotu
z dnia 20.03.2019r.

Tabela nr 1 do pkt. 1.1 działu II załącznika nr 6

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych (wartość brutto)

L.p.	Określenie grup składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021	Zwiększenia				Zmniejszenia			Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2022
			z zakupu bezpośredniego	rozliczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	nieodpłatnie przekazania	sprzedaż	likwidacja	inne
1.	Wartości niematerialne i prawne	36 510,72								
2.	Środki trwałe, w tym:	12 916 678,19	45 093,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36 510,72
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania)									12 961 771,40
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 810 014,46	34 999,65							12 845 014,11
c)	urządzenia techniczne i maszyny	33 355,40								33 355,40
d)	środki transportu									0,00
e)	inne środki trwałe	73 308,33	10 093,56							83 401,89
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									0,00
										0,00

Dyrektor
I Liceum Ogólnokształcącego
z Oddziałami Mistrzostwa Sportowego
im. Marii Skłodowskiej-Curie
mgr Wiesława Kaszubowska

2023-03-31

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ewelina Paździerska

UKŁAD MIASTA Sopotu
REFERAT BUDŻETU
2023 -03- 31
Wpłynęło