

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1	
1	nazwę jednostki
1	I Liceum Ogólnokształcące im. Komisji Edukacji Narodowej
1	siedzibę jednostki
2	Ul. kpt. Stońskiego 4, 26-200 Końskie
1	adres jednostki
3	Ul. kpt. Stońskiego 4, 26-200 Końskie
1	podstawowy przedmiot działalności jednostki
4	Publiczna szkoła średnia
2	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.
3	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Brak danych
4	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarzane są: - książki i zbiory biblioteczne, - środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, - odzież i umundurowanie, - meble i dywany, b) jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarzane są pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych tj. 10 000 zł., dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszty uzyskania przychodu w momencie oddania do używania, c) umorzenie i amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jest dokonywane jednorazowo za okres całego roku, d) środki trwałe amortyzowane są metodą liniową tzw. metodą równomiernych odpisów, e) środki trwałe amortyzowane są przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, wartości niematerialne i prawne oraz prawo wieczystego użytkowania gruntu przy zastosowaniu stawki 20%, f) ewidencję i rozliczenie kosztów działalności podstawowej ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. g) pozostałe środki trwałe w używaniu o wartości mniejszej/równej 200 zł. o charakterze wyposażenia biura np: - kosze, aparaty telefoniczne (z wyjątkiem telefonów komórkowych, tabletów), karnisze, wykładziny, - lampki biurowe, czajniki elektryczne, lustra, tablice ogłoszeniowe, - książki (literatura fachowa), - odzież robocza i umundurowanie (podlegające wpisowi do kartotek osobistego wyposażenia) - itp. księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie ich powstania (bez konieczności księgowania ilościowo-wartościowych na koncie 013) i ujmowane są w ewidencji ilościowej. 2. Materiały przekazane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjne i gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej wysokości na dzień ich zakupu. Nie stosuje się do nich ewidencji ilościowo-wartościowej. 3. W jednostce rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty działalności.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Frąć

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Wojciech Jasnos

5	inne informacje
	Brak danych
I	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
I	
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 - Zmiany stanu rzeczowych aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	inne zwiększenia	R-m zwiększenia	zbycie	likwidacja	Inne-przemieszczenia	R-m zmniejszenia	
1.	Środki trwałe, w tym:	2.218.992,08	47.070,87				47.070,87		59.806,38		59.806,38	2.206.256,57
1.1	Grunty	22.776,00					0,00				0,00	22.776,00
1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00				0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.374.346,63	10.000,00			0	10.000,00				0,00	1.384.346,63
1.3	Środki transportu	0,00					0,00				0,00	0,00
1.4	Inne środki trwałe	821.869,45	37.070,87				37.070,87		59.806,38		59.806,38	799.133,94
2	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00				0,00	0,00
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00					0,00				0,00	0,00
	Razem	2.218.992,08	47.070,87				47.070,87		59.806,38		59.806,38	2.206.256,57

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Frąć

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Wojciech Jasnos

Tabela nr 2 - Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych

Tabela nr 3 - Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych składników majątku trwałego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Frąc

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Wojciech Jasnos

Tabela nr 4 - Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia umorzenia/amortyzacji z tytułu				Stan na koniec roku
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	R-m zwiększenia	zbycia składników	likwidacji	Innych tytułów	R-m zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	2.876,00	490,00			490,00				0,00	3.366,00
	Razem	2.876,00	490,00			490,00				0,00	3.366,00

1 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

2

Brak danych

1 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

3

Brak danych

1 wartość gruntów użytkowanych wieczystość

4

Brak danych

1 wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

5

Brak danych

1 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

6

Brak danych

1 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)

7

Brak danych

1 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

8

Brak danych

1 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

9

a powyżej 1 roku do 3 lat

)

Brak danych

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Frąc

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Wojciech Jasnos

b)	powyżej 3 do 5 lat												
	Brak danych												
c)	powyżej 5 lat												
	Brak danych												
1 . 1 0	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 danych												
1 . 1 1	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń												
	Brak danych												
1 . 1 2	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												
	Brak danych												
1 . 1 3	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 danych												
1 . 1 4 .	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie												
	Brak danych												
1 . 1 5	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze												
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>a) odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>56.014,80</td> </tr> <tr> <td>b) nagrody jubileuszowe</td> <td>76.795,38</td> </tr> <tr> <td>c) świadczenia urlopowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>d) inne</td> <td>14.325,50</td> </tr> <tr> <td>SUMA</td> <td>147.135,68</td> </tr> </tbody> </table>	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	a) odprawy emerytalne i rentowe	56.014,80	b) nagrody jubileuszowe	76.795,38	c) świadczenia urlopowe	0,00	d) inne	14.325,50	SUMA	147.135,68
Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych												
a) odprawy emerytalne i rentowe	56.014,80												
b) nagrody jubileuszowe	76.795,38												
c) świadczenia urlopowe	0,00												
d) inne	14.325,50												
SUMA	147.135,68												
1 . 1 6	inne informacje												
	Brak danych												
2 . 1 .	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów												
	Brak danych												
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												

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Frąc

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Wojciech Jasnos

Tabela nr 16 - Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w latach ubiegłych			Koszt wytworzenia w roku bieżącym		
		Ogółem	w tym		ogółem	w tym	
			odsetki	Różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Przebudowa przyłącza kanalizacji sanitarnej				10.000,00		
	Razem				10.000,00		

2 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
 3 Darowizna z Rady Rodziców oraz Ministerstwa Funduszy i Polityki Społecznej pomocy naukowych i wyposażenia – 21.708,23 zł

Brak danych

2 informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych
 4 wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

Brak danych

2 inne informacje

Brak danych

3 Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Brak danych

GLÓWNY KSIĘGOWY

..... Agnieszka Frąć

(główny księgowy)

2020 05 21

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

..... mgr Wojciech Jasnos

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej I Liceum Ogólnokształcące im. KEN ul.Kapitana Stoińskiego 4 26-200 Końskie	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: STAROSTWO POWIATOWE W KOŃSKICH Zarząd Powiatu w Końskich Kancelaria Ogólna 21.05.2020 dz. E15B95757981AFA3 
Numer identyfikacyjny REGON 292443739		

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

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Frąc

(główny księgowy)

2020.05.21

rok mies. dzień

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Wojciech Jasnos

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Frąc

(główny księgowy)

2020.05.21

rok mies. dzień

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Wojciech Jasnos

(kierownik jednostki)