

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	I Liceum Ogólnokształcące im. Komisji Edukacji Narodowej
1.2	siedzibę jednostki
	ul. kpt. Stoińskiego 4, 26-200 Końskie
1.3	adres jednostki
	ul. kpt. Stoińskiego 4, 26-200 Końskie
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Publiczna szkoła średnia
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2020r. do 31.12.2020r.
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,

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Frąć

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Wojciech Jasnos

	- 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.											
5.	inne informacje											
	Brak danych											
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 - 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:	2206256,57	150090,06			39498,62	189588,68		22705,79		22705,79	2373139,46
1.1	Grunty	22776,00					0,00				0,00	22776,00
1.1.1	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	1384346,63				0	0,00				0,00	1384346,63
1.3	Środki transportu	0,00					0,00				0,00	0,00
1.4	Inne środki trwałe	799133,94	150090,06			39498,62	189588,68		22705,79		22705,79	966016,83
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 rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	2206256,57	150090,06			39498,62	189588,68		22705,79		22705,79	2373139,46

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Frąc

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Wojciech Jasnos

Tabela nr 2 - Zmiany stanu wartości niematerialnych i prawnych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	Przenieszenia wewnętrzne	aktualizacja	R-m zwiększenia	zbycie	likwidacja	Inne-przenieszenia	R-m zmniejszenia	
1.	Wartości niematerialne i prawne	3366,00	2598,00			2598,00				0,00	5964,00
	Razem	3366,00	2598,00			2598,00				0,00	5964,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy		aktualizacja	Inne zwiększenia	R-m zwiększenia	zbycia składników	likwidacji	Innych tytułów	
1	Środki trwałe, w tym:	1866830,12	213802,48			213802,48		22705,79		22705,79	2057926,81
1.1	Grunty	0,00				0,00				0,00	0,00
1.1.1	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	1077302,64	31708,60			31708,60		0,00		0,00	1109011,24
1.3	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
1.4	Inne środki trwałe	789527,48	182093,88			182093,88		22705,79		22705,79	948915,57
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 rzeczowe aktywa trwałe (1+2+3)	1866830,12	213802,48			213802,48		22705,79		22705,79	2057926,81

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	3366,00	2598,00			2598,00				0,00	5964,00
	Razem	3366,00	2598,00			2598,00				0,00	5964,00

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

Brak danych

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

Brak danych

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Brak danych

1.5 wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Brak danych

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

Brak danych

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

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Brak danych

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Frąć

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Wojciech Jasnos

1.1 1	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																											
	Brak danych																																											
1.1 2	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 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	łączną 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>18.720,00</td> </tr> <tr> <td>b) nagrody jubileuszowe</td> <td>19.112,40</td> </tr> <tr> <td>c) świadczenia urlopowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>d) inne, ekwiwalenty za urlop</td> <td>3.812,28</td> </tr> <tr> <td>SUMA</td> <td>41.644,68</td> </tr> </tbody> </table>		Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych	a) odprawy emerytalne i rentowe	18.720,00	b) nagrody jubileuszowe	19.112,40	c) świadczenia urlopowe	0,00	d) inne, ekwiwalenty za urlop	3.812,28	SUMA	41.644,68																														
Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych																																											
a) odprawy emerytalne i rentowe	18.720,00																																											
b) nagrody jubileuszowe	19.112,40																																											
c) świadczenia urlopowe	0,00																																											
d) inne, ekwiwalenty za urlop	3.812,28																																											
SUMA	41.644,68																																											
1.1 6	inne informacje																																											
	Brak danych																																											
2.																																												
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																																											
	Tabela nr 16 - Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="3">L.p</th> <th rowspan="3">Wyszczególnienie</th> <th colspan="3">Koszt wytworzenia w latach ubiegłych</th> <th colspan="3">Koszt wytworzenia w roku bieżącym</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">Ogółem</th> <th colspan="2">w tym</th> <th rowspan="2">ogółem</th> <th colspan="2">w tym</th> </tr> <tr> <th>odsetki</th> <th>Różnice kursowe</th> <th>odsetki</th> <th>różnice kursowe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Przebudowa przyłącza kanalizacji sanitarnej</td> <td>10.000,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>10.000,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		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					
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																																										

GLÓWNY KSIĘGOWY

Agnieszka Frąc

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Wojciech Jasnos

2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie 1. Darowizna rzeczowa od Rady Rodziców (pomoc naukowe i wyposażenie) – 6.046,99 zł 2. Otrzymano nieodpłatnie od Starostwa Powiatowego w Końskich środki do dezynfekcji, maseczki, rękawice do zapobiegania, zwalczania COVID-19 w kwocie 4090,65 zł 3. Poniesiono koszty na przeciwdziałanie COVID – 19, tj.: komputery przenośne, środki oraz urządzenia do dezynfekcji, ozonowanie pomieszczeń w kwocie 107.100,15 zł
	Brak danych
2.4	informacje 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
	Brak danych
2.5	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 Frąc

(główny księgowy)

2021 03 26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Wojciech Jasnos

(kierownik jednostki)