

INFORMACJA
DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Liceum Ogólnokształcące Nr I im. m. Henryka Sucharskiego
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Dąbrowskiego 3, 63-600 Kępno
1.3	adres jednostki
	ul. Dąbrowskiego 3, 63-600 Kępno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>1. Metoda wyceny:</p> <p>a) <u>wycenienie wg cen nabycia</u> – rzeczowe składniki aktywów obrotowych, materiały (w tym zbiory biblioteczne)</p> <p>b) <u>wyceniane wg kosztu wytworzenia</u> – środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem</p> <p>c) <u>zakupione materiały odnoszone</u> są bezpośrednio w ciężar kosztów w dniu ich zakupu – materiały biurowe, materiały remontowe, środki czystości</p> <p>d) <u>wycenione wg wartości określonej w decyzji właściwego organu</u> – środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie</p> <p>e) <u>wyceniane wg wartości nominalnej</u> – środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa</p> <p>f) <u>wyceniane wg wartości rynkowej z dnia nabycia</u> – środki trwałe i wartości niematerialne i prawne otrzymane na podstawie darowizny</p> <p>2. Metoda amortyzacji:</p> <p>a) <u>metoda liniowa</u> – amortyzacja środków trwałych powyżej 10 000,00 zł dokonywana jest metodą liniową poprzez jednorazowy roczny odpis amortyzacyjny. Odpisy dokonuje się od miesiąca następującego po przyjęciu do użytkowania środka trwałego</p> <p>b) <u>środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł</u> podlegają jednorazowo umorzeniu w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania przez spisanie w koszty – pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodów w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania</p> <p>c) <u>inne</u> – jednorazowo przez spisanie ich w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania: książki, środki dydaktyczne, meble, wykładziny i dywany, nie umarza się gruntów i dóbr kultury</p>
5.	inne informacje
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 1 oraz tabela 2
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 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)
	Tabela nr 3
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 byłyby 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
	nie dotyczy
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 4
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
	nie dotyczy


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Tomasz Faiga
 (główny księgowy)

2020.03.24
 (rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R

 mgr. Danuta Stefanińska
 (kierownik jednostki)

Tabela 1: Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2019r. - 31.12.2019r.)

		Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	14 971,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 971,53
I.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	14 971,53	0,00				0,00		0,00				0,00	14 971,53
I.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				0,00		0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	2 388 689,37	0,00	0,00	0,00	2 671 955,61	2 671 955,61	0,00	28 694,24	0,00	0,00	0,00	28 694,24	5 031 950,74
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	2 388 689,37	0,00	0,00	0,00	2 671 955,61	2 671 955,61	0,00	28 694,24	0,00	0,00	0,00	28 694,24	5 031 950,74
2.1.	Grupy, w tym:	798 988,00				0,00	0,00						0,00	798 988,00
2.1.1.	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00	0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 191 754,20				2 671 955,61	2 671 955,61		28 694,24				28 694,24	3 835 015,57
2.3.	Środki transportu	0,00					0,00						0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	397 947,17				0,00	0,00		0,00				0,00	397 947,17
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00				0,00					0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00						0,00	0,00

DYREKTOR
mgr Dariusz Filipiak
mgr Dariusz Filipiak

2020.03.24
(rok, miesiąc, dzień)

OWO KSIĘGOWY
(główny księgowy)

Towarz. Filipiak
Dariusz Filipiak

Sporządził:

Lp.	2	3	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość umorzenia - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			4	5	6	7	8	9	10	11	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	14 971,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 971,53
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	14 971,53	0,00			0,00		0,00		0,00	14 971,53
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00			0,00	0,00		0,00		0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	933 638,04	103 489,31	0,00	0,00	103 489,31	0,00	28 694,24	0,00	28 694,24	1 008 433,11
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	933 638,04	103 489,31	0,00	0,00	103 489,31	0,00	28 694,24	0,00	28 694,24	1 008 433,11
2.1.	Grunty, w tym:	0,00				0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	643 756,99	93 984,02		0,00	93 984,02		28 694,24	0,00	28 694,24	709 046,77
2.3.	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	289 881,05	9 505,29		0,00	9 505,29		0,00	0,00	0,00	299 386,34
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

Dane o odpisach aktualizujących należności (okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.)

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31 grudnia
				wykorzystanie (spłata)	rozwiązanie (umorzenie)	razem	
1	np.. należności z tyt. czynszów i mediów	0,00					0,00
2		0,00					0,00
3		0,00					0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2020.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

(kierownik jednostki)

Sporządził:

Wanosek Gajpe

**Kwota wypłaconych środków finansowych na świadczenia pracownicze
(okres sprawozdawczy 01.01.2019r. - 31.12.2019r.)**

Lp.	Rodzaj świadczenia	Kwota wypłaconego świadczenia
1	wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami (w tym DWR, odprawy, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop)	2 576 518,78
2	odpis na ZFŚS	125 313,00
3	świadczenia wynikające z przepisów BHP	2 557,67
4	koszty badań lekarskich	383,00
5	Koszty szkoleń i studiów	8 177,00
Ogółem:		2 712 949,45

.....
GŁÓWNY KSIĘGOWY
Tomasz Fajga
(główny księgowy)

2020.03.24
(rok, miesiąc, dzień)

.....
DYREKTOR
mgr Danuta Stefanska
(kierownik jednostki)

Sporządził:

Tomasz Fajga