

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	I Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Dwujęzycznymi im. Mikołaja Kopernika
1.2	siedzibę jednostki
	Kołobrzeg
1.3	adres jednostki
	ul. Łopuskiego 42-44
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkolnictwo ponadpodstawowe – licea ogólnokształcące
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie zawiera danych łącznych
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 - informacje wg załącznika nr 1.</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku, pod datą 31 grudnia. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale od 500 zł do wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: <ul style="list-style-type: none"> – nieprzekraczającej 500 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej, z wyjątkiem: mebli, pościeli, sprzętu elektrycznego i elektrycznego, które podlegają ewidencji ilościowej; – w przedziale od 500 zł do wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają ewidencji bilansowej na koncie: pozostałe środki trwałe; – większej niż ustalona w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają ewidencji bilansowej na koncie 011 - środki trwałe 10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 11. Wydatki na nabycie materiałów odpisuje się bezpośrednio w koszty na konta zespołu 4 w momencie ich zakupu. Materiały te nie podlegają ewidencji pozaksięgowej. Na koniec roku obrotowego sporządza się spis z natury niezutytych zapasów materiałów, korygując koszty o ustaloną wartość zapasów. Do określenia wartości zapasów przyjmuje się zasadę „pierwsze przyszło – pierwsze wyszło”. Materiały, które wydano do użytku służbowego, traktuje się jako zużyte w całości.

5.	inne informacje
	<p>Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Dowody księgowo, które dotyczą danego okresu sprawozdawczego, ale zostały wystawione lub wpłynęły do działu księgowości po opisie merytorycznym w terminie po sporządzeniu sprawozdania za dany okres, zaliczamy do kosztów następnego okresu sprawozdawczego; 2. W przypadku zakupów powtarzających się okresowo - typu zakup energii elektrycznej, energii cieplnej, gazu, wody i ścieków, usług wywozu nieczystości, usług telefonicznych - należy dążyć, aby w roku budżetowym zaksięgowane były koszty dwunastu kolejnych miesięcy (niekoniecznie jednego roku). Stąd jeżeli faktura za w/w zakupy wpływa do siedziby jednostki na początku roku kalendarzowego, a dotyczy kosztów poprzedniego roku, to może być zaliczona do kosztów roku w którym wpłynęła; 3. Dowody księgowo za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach wg miesiąca sprzedaży wskazanej na dokumencie;
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
	- informacje wg załącznika nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dysponujemy takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	- nie występuje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	- nie występuje
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 występuje
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- nie występuje
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)
	- informacje wg załącznika nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	- nie występuje
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
	- nie występuje
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	- nie występuje
1.12.	łącznie 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 występuje
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 występuje
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	- nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- informacje wg załącznika nr 4
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2018 roku pomiędzy jednostkami z podziałem na poszczególne rodzaje: 1. Dla Starostwa Powiatowego - sprzedaż noclegów w internacie dla członków Ligi Morskiej i Rzeczej na kwotę 1.050,00 zł. – RZiS poz. A.VI. 2. Nieodpłatne przyjęcie od Starostwa Powiatowego na podstawie protokołów zdawczo-odbiorczych na kwotę 7.759.286,62 zł. - ZZF poz. I.1.6 (stadion lekkoatletyczny, kosiarka)
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
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
	- brak
2.5.	inne informacje
	w tym: informacje o środkach zgromadzonych na wyodrębnionym rachunku VAT – nie występuje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	W przedstawionym sprawozdaniu finansowym nie ujęto żadnych zdarzeń dotyczących lat ubiegłych. Od 1 września 2018 roku nastąpiła zmiana nazwy (wcześniej: Zespół Szkół Ogólnokształcących im. Mikołaja Kopernika w Kołobrzegu)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Mackiewicz

(główny księgowy)

2019 -03- 05

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Józef Skarupański

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
4	Inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
5	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia	
6	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	
7	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	w wartości nominalnej	
8	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty lub wg wartości godziwej	
9	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	
10	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Maćkiewicz

(główny księgowy)

2019 -03- 05

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Józef Skarupański

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2
Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości			Ogółem zmniejszenie wartości (8-9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾	ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne ¹⁾	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenie umorzenia (aktualizacja amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	17 238,92	2 149,99	0,00	7 759 286,62	2 149,99	11 448,21	0,00	11 448,21	0,00	11 448,21	7 940,70	17 238,92	2 149,99	11 448,21	7 940,70	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	3 475 719,85	0,00	0,00	7 759 286,62	0,00	28 126,27	0,00	28 126,27	0,00	28 126,27	11 206 880,20	1 249 309,76	65 811,29	28 126,27	1 286 984,78	2 226 410,09	9 919 885,42
Grupa 0	Grupy	915 400,00			7 738 886,62	7 738 886,62						8 654 286,62				0,00	915 400,00	8 654 286,62
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 742 747,85			0,00							1 742 747,85	1 022 688,70	41 599,65		1 064 268,35	720 079,15	678 479,50
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	724 960,45			0,00							696 834,18	161 740,95	17 759,73	28 126,27	151 374,41	563 219,50	545 459,77
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	18 801,00			0,00							18 801,00	18 801,00			18 801,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	9 090,00			0,00							9 090,00	0,00	1 819,00		1 818,00	9 090,00	7 272,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00			20 400,00	20 400,00						20 400,00	0,00	714,00		714,00	0,00	19 686,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	34 734,50			0,00							34 734,50	21 464,36	958,70	28 423,06	7 270,14	6 311,44	
Grupa 7	Środki transportu	0,00			0,00							0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	29 986,05			0,00							29 986,05	18 634,75	2 961,21		21 595,96	11 351,30	8 390,09
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00			0,00							0,00				0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	862 756,20	39 220,75		39 220,75	39 220,75	25 355,23		25 355,23		25 355,23	876 623,72	862 756,20	39 220,75	25 355,23	876 623,72	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	126 710,23	21 782,17		21 782,17	21 782,17	299,10		299,10		299,10	148 193,30	126 710,23	21 782,17	299,10	148 193,30	0,00	0,00
5	Dobra kultury	0,00			0,00	0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00

¹⁾ nieodpłatne przekazanie między jednostkami Powiatu Kolobrzесьkiego

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Maciekiewicz

(główny księgowy)

DYREKTOR

mgr Józef Skorupiński

(kierownik jednostki)

2019 -03- 05

(rok, miesiąc, dzień)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia ¹⁾ stanu odpisów w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie ²⁾	Rozwiązanie ³⁾	Razem zmniejszenia (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
Należności ogółem, w tym:							
1	Należności budżetowe	15,00	0,00	14,00	1,00	15,00	0,00
-	należność główna	15,00	0,00	14,00	1,00	15,00	0,00
-	odsetki					0,00	0,00
2	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna					0,00	0,00
-	odsetki					0,00	0,00
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	należność główna					0,00	0,00
	odsetki					0,00	0,00
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki					0,00	0,00

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Odpisy wykorzystane to kwoty dotyczące nieściągalnych należności odpisanych w ciężar uprzednio dokonanych odpisów aktualizujących (księgowanie 290/221).

3) Odpisy rozwiązane (zbędne) to odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne lub przychody finansowe (w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły).

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Barbara Mackiewicz
.....
(główny księgowy)

2019 -03- 05
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
mgr Józef Skarupski
.....
(kierownik jednostki)

.....
.....
.....

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyłacone świadczenia pracownicze

I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
Z ODDZIAŁAMI DWUJĘZYCZNYMI
im. Mikołaja Kopernika w Kołobrzegu
ul. Łopuskiego 42-44, tel. 94 35 446 33
78-100 KOŁOBRZEG
NIP 671-18-33-973 REGON 331406378

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
1	wynagrodzenia osobowe i bezosobowe (np. § 401,402,405,407,417) w tym: - nagrody jubileuszowe - ekwiwalenty za niewykorzystany urlop - odprawy emerytalne i rentowe	3 087 396,40 71 981,29 378,48 30 113,28
2	dotatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404)	236 874,75
3	składki na ubezpieczenia społeczne (§ 411)	542 011,66
4	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy (dotyczy części § 302)	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Mackiewicz

(główny księgowy)

2019 -03- 05

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Józef Skorupiński

(kierownik jednostki)