

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	I Liceum Ogólnokształcące Dwujęzyczne 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
	01.01.2020 – 31.12.2020
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 i sprzętu elektronicznego, 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. W trakcie roku obrachunkowego, do kosztów danego miesiąca księgujemy dowody księgowe, które dotyczą tego miesiąca lub miesięcy wcześniejszych i wpłynęły do siedziby jednostki lub zostały zatwierdzone do wypłaty do 5. dnia następnego miesiąca; 2. Na przełomie dwóch kolejnych lat obrachunkowych do kosztów danego roku księgujemy dowody księgowe, które dotyczą tego roku lub lat wcześniejszych i wpłynęły do siedziby jednostki lub zostały zatwierdzone do wypłaty do 20. dnia stycznia następnego roku, 3. 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; 4. Jeżeli faktury dotyczą więcej niż jednego okresu rozliczeniowego to przyjmuje się je w całości do jednego okresu obrachunkowego;
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>- informacje wg załącznika nr 2</p>
1.2.	<p>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</p> <p>Nie dysponujemy takimi informacjami</p>
1.3.	<p>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</p> <p>- nie występuje</p>
1.4.	<p>wartość gruntów użytkowanych wieczyście</p> <p>- nie występuje</p>
1.5.	<p>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</p> <p>- nie występuje</p>
1.6.	<p>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</p> <p>- nie występuje</p>
1.7.	<p>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)</p> <p>- nie występuje</p>
1.8.	<p>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</p> <p>- nie występuje</p>
1.9.	<p>podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</p>
a)	<p>powyżej 1 roku do 3 lat</p> <p>- brak</p>
b)	<p>powyżej 3 do 5 lat</p> <p>- brak</p>
c)	<p>powyżej 5 lat</p> <p>- brak</p>

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 3
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2019 roku pomiędzy jednostkami z podziałem na poszczególne rodzaje: 1. Nieodpłatne przyjęcie od Starostwa Powiatowego na podstawie protokołów zdawczo-odbiorczych na kwotę 12.077,40 zł. (Protokół IŻ.7013.00007.2020 z dnia 02.10.2020 r.)
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
	- informacje wg załącznika nr 4
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.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Maćkiewicz
(główny księgowy)

2021-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Józef Skorupiński

(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	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Maćkiewicz

(główny księgowy)

2021-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Józef Skorpiński

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wzrost - stan na początek roku obrotowego			Zmniejszenie wartości			Zwiększenie wartości			Umorzenia					Wartość netto składników aktywów		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
		Wartość - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	przychody	przemieszczenie *)	Opółem zwiększenie wartości (4+5+6)	aktualizacja	zbycie	likwidacja	inne *)	Opółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	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				6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	7 940,70				0,00					0,00	7 940,70	7 940,70			7 940,70	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	11 763 690,74	0,00	348 459,41	12 077,40	360 836,81	0,00	0,00	5 950,00	0,00	5 950,00	12 118 277,55	1 497 160,33	80 876,90	5 950,00	1 571 895,23	10 266 830,41	10 546 386,32
	Grupa 0	8 871 580,64				0,00					0,00	8 871 580,64				0,00	8 871 580,64	8 871 580,64
	Grupa 1	1 989 274,73		348 459,41		348 459,41					0,00	2 337 734,14	1 197 318,30	47 313,22		1 244 631,52	791 956,43	1 093 102,62
	Grupa 2	733 050,18			12 077,40	12 077,40					0,00	745 127,58	177 357,46	20 818,87		197 976,35	555 692,70	547 151,23
	Grupa 3	18 801,00				0,00					0,00	18 801,00	18 801,00			18 801,00	0,00	0,00
	Grupa 4	9 090,00				0,00					0,00	9 090,00	3 636,00	1 619,00		5 454,00	5 454,00	3 636,00
	Grupa 5	20 400,00				0,00					0,00	20 400,00	3 570,00	2 656,00		6 826,00	16 830,00	13 974,00
	Grupa 6	81 678,16				0,00			5 950,00		5 950,00	75 728,16	64 056,45	3 145,60	5 950,00	61 252,05	17 621,71	14 476,11
	Grupa 7	0,00				0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
	Grupa 8	39 816,03				0,00					0,00	39 816,03	32 421,10	4 927,21		37 348,31	7 394,93	2 467,72
	Grupa 9	0,00				0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	1 021 934,38		42 976,68	16 482,00	59 458,68			26 625,08		26 625,08	1 064 767,98	1 021 934,38	59 458,68	26 625,08	1 054 767,98	0,00	0,00
4	Zbiory biblioteczne	157 184,49		10 880,86		10 880,86			96,60		96,60	167 965,75	157 184,49	10 880,86	96,60	167 965,75	0,00	0,00
5	Dobra kultury	0,00				0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00

*) nieodpłatne przekazanie między jednostkami Powiatu Kolobrzskiego

DYREKTOR
mgr Józef Skorupinski
(kierownik jednostki)

2021-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Mackiewicz

(główny księgowy)

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wypłacone świadczenia pracownicze

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	4 838 752,17 126 448,54 0,00 15 688,85
2	dotatkowe wynagrodzenie roczne (§ 404)	291 820,87
3	składki na ubezpieczenia społeczne (§ 411)	845 534,83
4	odprawy pośmiertne, odprawy pieniężne w związku z rozwiązaniem stosunku pracy (dotyczy części § 302)	

GŁÓWNY KSIĘGOWY


mgr Barbara Mackiewicz

(główny księgowy)

2021-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR


mgr Józef Skorupiński

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	413 768,16
	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

* obroty WN konta 080

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Barbara Mackiewicz
(główny księgowy)

2021-03-19
.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Józef Skorupiński
.....
(kierownik jednostki)