

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	I Liceum Ogólnokształcące im. Filomatów Ziemi Michałowskiej	
1.2	siedzibę jednostki	
	Budynek przy Lidzbarskiej 14	
1.3	adres jednostki	
	ul. Lidzbarska 14 87-300 Brodnica	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	edukacja	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	01.01.2018 – 31.12.2018	
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)	
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa jednostki wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu o wartości mniejszej/równej 1.000 zł o charakterze <ul style="list-style-type: none"> - wyposażenia biura: np. kosze, zasłony, firany, karnisze, wykładziny, lampki biurowe, czajniki elektryczne lustra, tablice korkowe, literatura fachowa – księgowane są bezpośrednio w koszty w momencie oddania ich do użytkowania, - drobne akcesoria komputerowe księgowane są w koszty w momencie oddania ich do użytkowania b. Środki trwałe o wartości od 300 do 10.000 zł i przewidywanym okresie używania dłuższym niż 1 rok są finansowane ze środków obrotowych i ewidencjonowane jako pozostałe środki trwałe na koncie 013, w miesiącu przekazania ich do użytkowania po zakupie. c. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne (konto 014) meble, dywany, sprzęt komputerowy i oprogramowanie (konto 013) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu (konto 013) d. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka ewidencjonuje na koncie 011. Podlegają one amortyzacji i umorzeniu nie rzadziej niż raz w roku, według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe i WNiP amortyzuje się metodą liniową. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. 2. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według ceny zakupu. 3. W jednostce nie są rozliczane międzyokresowo koszty zakupu usług i dostaw finansowane z góry, które realizowane będą w czasie. Dotyczy to kosztów, które ponoszone są w każdym roku budżetowym w porównywalnej wysokości, w szczególności: koszty polis ubezpieczeniowych, prenumeraty czasopism, licencji na oprogramowania, opłat abonamentowych, praw do korzystania z elektronicznych serwisów itp., księgowane są bezpośrednio w koszty rodzajowe w momencie ich powstania 4. Fundusz jednostki wyraża źródła finansowania aktywów. Jednostka posiada: <ul style="list-style-type: none"> - fundusze własne odzwierciedlające wartość składników aktywów finansowanych przez jednostkę, - fundusze obce, w skład których wchodzi wszelkie zobowiązania, które jednostka ma obowiązek uregulować w określonym terminie. 	
5.	inne informacje	
	brak	

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
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 wieczystie
	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
	brak danych
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)
	brak danych
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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
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 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	odprawy emerytalne w kwocie	50.160,30 zł
	nagrody jubileuszowe w kwocie	29.702,64 zł
	ekwiwalenty za urlop w kwocie	4.264,80 zł
	odpraw z tytułu rozwiązania stosunku pracy 20/28/KN	16.944,00 zł
	zasądzone odszkodowanie z tytułu rozwiązania stosunku pracy	8.453,58 zł
	łącznie	109.525,32 zł
1.16.	inne informacje	
	-	
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	
	-	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	nie dotyczy	

Główna Księgow.

Renata Jabłońska
(główny księgowy)

2019 -02- 27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Obsługi
w Brodnicy

Paweł Kubicz
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1 Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8-9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umoruszenie - stan na początek roku obrotowego (13)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umoruszenia (14+15+16)	Zmniejszenie umoruszenia (17-18)	Wartość netto składników aktywów		
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie/ nieodpłatnie otrzymane od jednostek		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	0,00				0,00														
2.	ŚRODKI TRWAŁE	9 975 631,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 975 631,51	3 929 088,46	0,00	264 085,83	0,00	264 085,83	0,00	4 193 174,29	6 046 543,05	5 782 457,22
1)	Grunty	9 193 535,21				0,00				0,00	9 193 535,21	3 317 223,27		229 838,38		229 838,38		3 547 061,65	5 876 311,94	5 646 473,56
2)	Budynki i lokale	312 028,41				0,00				0,00	312 028,41	189 647,54		9 921,70		9 921,70		199 569,24	122 380,87	112 459,17
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 441,43				0,00				0,00	13 441,43	13 441,43				0,00		13 441,43	0,00	0,00
4)	Kotły i maszyny energetyczne	82 395,03				0,00				0,00	82 395,03	75 097,66		4 509,79		4 509,79		79 607,45	7 297,37	2 787,58
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	29 347,80				0,00				0,00	29 347,80	15 054,87		4 108,69		4 108,69		19 163,56	14 292,93	10 184,24
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	114 879,99				0,00				0,00	114 879,99	114 879,99				0,00		0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00						0,00		114 879,99	0,00	0,00
8)	Środki transportu					0,00				0,00						0,00				
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	230 003,64				0,00				0,00	230 003,64	203 743,70		15 707,27		15 707,27		219 450,97	26 259,94	10 552,67
3.	Pozostałe środki trwałe	1 463 917,27		50 950,76	59 802,60	110 753,36		98 478,12		98 478,12	1 476 192,51	1 463 917,27		12 275,24		12 275,24		1 476 192,51	0,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	60 727,48		1 014,66	1 014,66	1 014,66		4,60		4,60	61 737,54	60 727,48		1 010,06		1 010,06		61 737,54	0,00	0,00
RAZEM:		11 500 276,26	0,00	51 965,42	59 802,60	111 768,02	0,00	98 482,72	0,00	98 482,72	11 513 561,56	5 453 733,21	0,00	277 371,13	0,00	277 371,13	0,00	5 731 104,34	16 046 543,05	5 782 457,22

sporządził: Beata Nędkowska

Główna Księgowość

Renata Jabłońska

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Obsługi
w Bydnie

Pawel Kubicz

2019 -02- 2 7

Kopia