


12001A

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej I Liceum Ogólnokształcące w Brodnicy ul. Lidzbarska 14 87-300 Brodnica	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: Starostwo Powiatowe w Brodnicy
Numer identyfikacyjny REGON 000228246		A0805D0CCBC62D3E 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Renata Jabłowska
(główny księgowy)

2020.02.24

rok mies. dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Obsługi
w Brodnicy

Paweł Kubicz

Paweł Kubicz

(kierownik jednostki)

2020 -02- 24

2020 -02- 25

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Renata Jabłońska
(główny księgowy)

2020.02.24

rok mies. dzień

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Obsługi
w Brodnicy

Paweł Kubicz

Paweł Kubicz

(kierownik jednostki)

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 01.01.2019 – 31.12.2019
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>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:</p> <p>a. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu o wartości mniejszej/równej 1.000 zł o charakterze</p> <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 <p>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.</p> <p>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)</p> <p>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 używania.</p> <p>2. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według ceny zakupu.</p> <p>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</p> <p>4. Fundusz jednostki wyraża źródła finansowania aktywów. Jednostka posiada:</p> <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 wieczysto
	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								
	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 80%;">odprawy emerytalne w kwocie</td> <td style="text-align: right;">64.483,83 zł</td> </tr> <tr> <td>nagrody jubileuszowe w kwocie</td> <td style="text-align: right;">114.874,58 zł</td> </tr> <tr> <td>ekwiwalenty za urlop w kwocie</td> <td style="text-align: right;"><u>2.437,12 zł</u></td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">łącznie</td> <td style="text-align: right;">181.795,53 zł</td> </tr> </table>	odprawy emerytalne w kwocie	64.483,83 zł	nagrody jubileuszowe w kwocie	114.874,58 zł	ekwiwalenty za urlop w kwocie	<u>2.437,12 zł</u>	łącznie	181.795,53 zł
odprawy emerytalne w kwocie	64.483,83 zł								
nagrody jubileuszowe w kwocie	114.874,58 zł								
ekwiwalenty za urlop w kwocie	<u>2.437,12 zł</u>								
łącznie	181.795,53 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								
	Obroty Wn konta 080 w kwocie 29.217,42								
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								

GLÓWNA KSIĘGOWA

Renata Jabłońska

(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Obsługi
w Brodnicy

Paweł Kubicz
(kierownik jednostki)

2020 -02- 2 4

2020 -02- 2 5

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)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13)	Zmniejszenie umorzenia (14+15+16)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów				
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie (nieodpłatnie otrzymane od jednostek)	8		9	10	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	28 233,42	0,00	28 233,42	0,00	0,00	0,00	0,00	10 003 864,93	4 193 174,29	0,00	250 597,34	0,00	250 597,34	0,00	4 443 771,63	5 782 457,22	5 560 093,30
1)	Grunty	9 193 535,21				0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
2)	Budynki i lokale					0,00				0,00	9 193 535,21	3 547 061,65		229 838,38		229 838,38		3 776 900,03	5 646 473,56	5 416 635,18
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	312 028,41				0,00				0,00	312 028,41	199 569,24		9 921,70		9 921,70		209 490,94	112 459,17	102 537,47
4)	Kotły i maszyny energetyczne	13 441,43				0,00				0,00	13 441,43	13 441,43				0,00		13 441,43	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	82 395,03				0,00				0,00	82 395,03	79 607,45		700,83		700,83		80 308,28	2 787,58	2 086,75
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	29 347,80				0,00				0,00	29 347,80	19 163,56		2 381,77		2 381,77		21 545,33	10 184,24	7 802,47
7)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	114 879,99				0,00				0,00	114 879,99	114 879,99				0,00		114 879,99	0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	230 003,64		28 233,42		28 233,42				0,00	258 237,06	219 450,97		7 754,66		7 754,66		227 205,63	10 552,67	31 031,43
3.	Pozostałe środki trwałe	1 476 192,51		94 026,30		94 026,30	4 204,02	4 205,00		8 413,02	1 561 805,79	1 476 192,51		94 026,30		94 026,30	8 413,02	1 561 805,79	0,00	0,00
4.	Zbiory biblioteczne	61 737,54		1 111,39		1 111,39				0,00	62 848,93	61 737,54		1 111,39		1 111,39		62 848,93	0,00	0,00
RAZEM:		11 513 561,56	0,00	123 371,11	0,00	123 371,11	4 204,02	4 205,00		8 413,02	11 628 519,65	5 731 104,34	0,00	345 735,03	0,00	345 735,03	8 413,02	6 068 426,35	5 782 457,22	5 560 093,30

spełnił i Beata Mejszutowa

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Renata Jabłońska

DYREKTOR
Powiatowego Centrum Obsługi
w Brodnicy
Paweł Kubicz
2020 -02- 25

2020 -02- 24