

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. I Liceum Ogólnokształcące im. Adama Asnyka w Kaliszu

1.1 nazwa jednostki

1.2 siedzibę jednostki Kalisz

1.3 adres jednostki 62-800 Kalisz ul. Grodzka1

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki - szkolnictwo średnie ogólnokształcące

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem – Rok 2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Na podstawie przepisów art. 33 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) i art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) oraz z rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017r. poz. 1911) wprowadzono zasady (polityka) rachunkowości w jednostkach podległych Wydziałowi Edukacji.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych i jednakowej wyceny aktywów i pasywów. Sprawozdanie finansowe sporządza się tak, aby za kolejne lata informacje w nich zawarte były porównywalne.

Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. W jednostkach stosuje zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w swojej siedzibie, w języku polskim i w walucie polskiej z wykorzystaniem programu komputerowego Progman Finanse DDJ.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Wyszczególnienie WNiP	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	RAZEM
Wartość brutto na początek roku		69001,21	69001,21
<i>Zwiększenia, w tym</i>			
1) nabycie			
2) przeniesienia			
<i>Zmniejszenia, w tym</i>			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przeniesienia			
Wartość brutto na koniec roku		69001,21	69001,21
Umorzenie na początek roku		69001,21	69001,21
<i>Zwiększenia, w tym</i>			
1) amortyzacja			
2) przeniesienie			
<i>Zmniejszenia, w tym</i>			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na koniec roku		69001,21	69001,21
<i>Zwiększenia, w tym</i>			
1) amortyzacja			
2) przeniesienie			
<i>Zmniejszenia, w tym</i>			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Wartość netto na koniec roku		0	0

	Grunty w tym użytkowanie wieczyste	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	W tym :dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku		5637312,34	168930,41		26310,48		5832553,23
<i>Zwiększenia .w tym</i>							
1) nabycie							
2) przeniesienia							
<i>Zmniejszenia, w tym</i>							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przeniesienia							
Wartość brutto na koniec roku:		5637312,34	168930,41		26310,48		5832553,23
Umorzenia na początek roku		1391714	153072,16		26310,48		1571096,64
<i>Zwiększenia, w tym</i>		141496,98	9884,91		0		151381,89
1) amortyzacja		141496,98	9884,91		0		151381,89
2) przeniesienia							
<i>Zmniejszenia, w tym</i>							
1) sprzedaż							
2) likwidacja:							
3) przeniesienia							
Umorzenie na koniec roku		1533210,98	162957,07		26310,48		1722478,53
<i>Zwiększenia, w tym</i>							
1) amortyzacja							
2) przeniesienia							
<i>Zmniejszenia, w tym</i>							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przeniesienia							
Wartość nett na początek roku		4245598,34	15858,25		0		4261456,59
Wartość netto na koniec roku		4104101,36	5973,34		0		4110074,7

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami – brak informacji

1.3 Odpisy aktualizujące aktywa trwale długoterminowe niefinansowe i finansowe- nie wystąpiły

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Środki trwale	0	0	0	0
Środki trwale w budowie	0	0	0	0
Zaliczki na środki trwale w budowie	0	0	0	
Długotrwałe aktywa finansowe w tym	0	0	0	0
1) akcje i udziały	0	0	0	0
2)	0	0	0	0

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Powierzchnia (m ²)	
Wartość (w zł)	0

1. 1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych używanych na podstawie umów, z najmu, dzierżawy, leasingu itp.

Grupa wg KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
4	39112,15	0	0	39112,15
RAZEM	39112,15	0	0	39112,15

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłuższych papierów wartościowych- nie wystąpiły

	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
Akcje								
.....								
.....								
Udziały								
.....								
.....								
Dłuższe papiery wartościowe								
.....								
.....								
Inne papiery wartościowe								
.....								
.....								
RAZEM								

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Opisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
Długoterminowych	0	0	0	0	0
Krótkoterminowych	0		0	0	0
Razem	0	0	0	0	0

1.8 Dane o stanie rezerw wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

<i>Tytuł utworzenia rezerwy</i>	<i>Stan na 31.12.2018</i>	<i>Utworzone</i>	<i>Wykorzystane</i>	<i>Rozwiązane</i>	<i>Stan na 31.12.2019</i>
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie 1)..... 2).....	0	0	0	0	0
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi – specustawa 1)..... 2).....	0	0	0	0	0
Inne 1)..... 2).....	0	0	0	0	0
RAZEM	0	0	0	0	0

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub z innego tytułu okresie spłaty

Wyszczególnienie	<i>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty</i>			
	<i>Powyżej 1 roku do 3 lat</i>	<i>Powyżej 3 lat do 5 lat</i>	<i>Powyżej 5 lat</i>	RAZEM
Kredyty i pożyczki	0	0	0	0
Emisji obligacji	0	0	0	0
Inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0	0	0	0
RAZEM	0	0	0	0

1.10 Kwota zobowiązań z tytułu leasingu z podziałem na leasing operacyjny , finansowy lub zwrotny

1.11 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

<i>Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku</i>	<i>Kwota zobowiązania</i>	<i>Kwota zabezpieczenia</i>	<i>Rodzaj zabezpieczenia</i>
.....	0	0	Hipoteki
.....			Zastaw.....
.....			Przewłaszczenie
.....			Kaucji pieniężnej
Razem	0	0	

1.12 Kwota zobowiązań warunkowych udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych niewskazanych w bilansie

<i>Zobowiązania warunkowe</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2018</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2019</i>
Gwarancje i poręczenia	0	0
Kaucje i wadia		
.....		
.....		
RAZEM	0	0

1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

<i>Tytuł rozliczeń międzyokresowych</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
.....	0	0
.....		
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0	0

.....		
.....		
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0	0

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

<i>Rodzaj otrzymanych poręczeń i gwarancji</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2018</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2019</i>
.....	0	0
.....	0	0
RAZEM	0	0

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 70636,09

1.16 Inne informacje

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

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

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
	ogółem	w tym		ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0	0	0	0	0	0
Środki trwałe w budowie	0	0	0	0	0	0
Razem	0	0	0	0	0	0

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości które wystąpiły incydentalnie

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>w 2018 r.</i>	<i>w 2019 r.</i>
Przychody występujące incydentalnie w tm:	0	0
1) losowe - pożar-odszkodowania	0	0
2) pozostałe- darowizny (spadek)	0	0
3).....	0	0
Koszty występujące incydentalnie w tym:	0	0
1) losowe – pożar, zalanie-wartość strat	0	0
2).....	0	0

2.4 Informacja o kwocie należności z tytułu realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

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.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Hanna Werner

DYREKTOR

mgr Urszula Janczar