

II Liceum Ogólnokształcące im. M. Kopernika
43-400 Cieszyń, Plac Wolności 7 b
Numer identyfikacyjny REGON

INFORMACJA DODATKOWA

Informacja dodatkowa sporządzona na dzień

31.12.2019

Adresat:

Zarząd Powiatu Cieszyńskiego

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 Nazwa jednostki II Liceum Ogólnokształcące im. M. Kopernika

1.2 Siedziba jednostki Cieszyń

1.3 Adres jednostki Plac Wolności 7B

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD 85318

2 Okres objęty sprawozdaniem 01.01.2019 do 31.12.2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Aktywna i pasywna 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 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. Ponoszone koszty, za okres przekraczający jeden miesiąc nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów. Ponoszone koszty ujmują się na kontach zespołu 4- koszty według rodzaju i ich rozliczenie.

4.1 Metoda amortyzacji

Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, przez spisanie w koszty

Środki trwałe majątku o wartości początkowej poniżej 301 zł (wyposażenie) jednostka zalicza bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Składniki te, zaliczane do pozostałych środków trwałych, podlegają ewidencji ilościowej.

b) składniki majątku o wartości początkowej od 301 zł do 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej ilościowo-wartościowej. Od tego rodzaju składników dokonuje się odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.

Od tego rodzaju składników majątku jednostka jednorazowo dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.

metoda liniowa

Metodą liniową amortyzuje się środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000zł. są one zaliczane do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych w ewidencji bilansowej. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, natomiast łączną sumę rocznego umorzenia przypisuje się na koniec każdego roku budżetowego w programie księgowym FK

4.2 Metody wyceny

Metody wyceny

Opis

wycena wg cen nabycia Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się : w przypadku zakupu według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeżeli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. Wartości niematerialne i prawne przyjmuje się na stan według ceny nabycia

wycena wg wartości nominalnej środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych

wycena wg wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny komisji inwentaryzacyjnej środki trwałe ujawnione w trakcie inwentaryzacji wycenia się według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem stopnia zużycia

Dodatkowe informacje i objaśnienia:

- 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.

Główne składniki aktywów trwałych

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	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)
			aktualizacja	przychody	przeniesienie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne					0				0	0
2.	Grunt	162 600				0				0	162 600
2.1	Grunt stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0				0	0
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 779 662		9 000		9 000				0	2 788 662
4.	Urządzenia i techniczne i maszyny					0				0	0
5.	Środki transportu					0				0	0
6.	Inne środki trwałe	33 133				0		23 694		23 694	9 439
7.	Środki trwałe w budowie					0				0	0
8.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5+6+7)	2 975 395	0	9 000	0	9 000	0	23 694	0	23 694	2 960 701

L.p.	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenie umorzenia (14+15+16)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	13	14	15	16	17	18	20	21
1.	0				0	0	0	0
2.	0				0	0	162 600	162 600
2.1	0				0	0	0	0
3.	610 592		69 510		69 510	680 103	2 169 070	2 108 560
4.	0				0	0	0	0
5.	0				0	0	0	0
6.	30 371		578		578	7 256	2 762	2 183
7.	0				0	0	0	0
8.	640 964	0	70 088	0	70 088	687 358	2 334 432	2 273 343

- 1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych - brak informacji

- 1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych

aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie		Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
L.p.			
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe		
2	Długoterminowe aktywa finansowe		

końcowym

Rezerwy na koszty i zobowiązania

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy:					

1.9

Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową okresie spłaty:

Zobowiązania według okresów wymagalności

l.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ		
1	kredyty i pożyczki							BO	BZ
2	z tytułu emisji dłużnych papierów								
3	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)								
4	zobowiązania wobec budżetów								
5	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń								
6	z tytułu wynagrodzeń								
7	pozostałe								
Razem		-		-		-		-	

1.10

kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny, z kwotą zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

lp.	Rodzaj zobowiązania	Kwota	Dodatkowe informacje
1	z tytułu leasingu finansowego		
2	z tytułu leasingu zwrotnego		

1.11

łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań		Kwota zabezpieczeń		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
5.	Ogółem:	-	-	-	-	-	-	-	-

mgr Regina Rakowska

1.4. Wartości gruntów użytkowanych wieczyście

Grundy, w stosunku do których jednostka posiada prawo wieczystego użytkowania, mogą być ujęte w zestawieniu

Grundy w wieczystym użytkowaniu

L.p	Treść (nr działki, nazwa działki)	Obręb	Polozenie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
10				
Razem wartość użytkowania wieczystego				0

1.5. Wartości nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	zwiększenia 4 zmniejszenia 5	6
1.	Urządzenia i techniczne i maszyny			
2.	Środki transportu			
3.	Inne środki trwałe			
Razem		-	-	-

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Posiadane papiery wartościowe

L.p	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały		
2.	Dłużne papiery wartościowe		

1.7. Dane o odpisach aktualizujących należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek).

L.p	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu środków w ciągu roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	zwiększenia 4 wykorzystanie 5 rozwiązanie 6	7
1	Rozrachunki z odbiorcami			
2	Rozrachunki z dostawcami			
3	Należne dochody budżetowe			
4	Pozostałe należności			
Razem odpisy aktualizujące należności		-	-	-

KLASOWANIE
Lp. 1
mgr Agnieszka Rakowska
Agnieszka Rakowska

1.12 łączna kwota 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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych			
L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Inne		
6.	Ogółem:	-	-

1.13 Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów z zobowiązaniem zapłaty za nie. Istotne pozycje rozliczeń międzykresowych

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na	
		koniec roku obrotowego	
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzykresowe kosztów w tym: należy wyszczególnić tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - zaliczka na zimowisko - przedpłata abonamentu RTV - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzykresowe przychodów (pasywa bilansu)		

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

Otrzymane gwarancje i poręczenia			
L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
3.	Ogółem:	-	

1.15 Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpisy emerytalne	43 075	
2.	Nagrody jubileuszowe	36 106	
3.	Inne		
4.	Ogółem	79 181	

1.16

Inne informacje
Wartość wzajemnych wyłączeń

Sprawozdanie	należności	zobowiązania	przychody	koszty	zwiększenia funduszu	zmniejszenia funduszu
Bilans	1 583	1 021				
Rachunek zysków i strat				5 000		
Zestawienie zmian w funduszu					9 000	
Razem wyłączenia	1 583	1 021	0	5 000	9 000	0

2.1.

Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Półprodukty i produkty w toku		
3.	Produkty gotowe		
4.	Towary		
5.	Razem	-	

2.2.

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie; w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:		
2.	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		
3.	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

2.3.

Przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Opis charakteru zdarzenia	Kwota
1.	Przychody - o nadzwyczajnej wartości		
2.	Przychody - które wystąpiły incydentalnie		
3.	Koszty - o nadzwyczajnej wartości		
4.	Koszty - które wystąpiły incydentalnie		

2.4

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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	
2.	Udział w podatku dochodowym od osób prawnych	

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

SKŁADKA
mgr. Ryszard Kuciński