

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Liceum Ogólnokształcące im. Mikołaja Kopernika
1.2	siedzibę jednostki Iłża
1.3	adres jednostki ul. Jakuba Starszego 6
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Wg PKD 8531B – Licea Ogólnokształcące – działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018r – 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie finansowe zawiera dane Liceum Ogólnokształcącego w Iłży
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <i>Rachunkowość prowadzona jest zgodnie z jednolitymi zasadami ustalonymi w ustawie o rachunkowości oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialne, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych. Wycena aktywów i pasywów dokonujemy zgodnie z ustawą o rachunkowości.</i> <i>1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</i> <i>a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 200,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty,</i> <i>b) składniki majątku o wartości początkowej od 201,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Ale niektóre wprowadza się do ewidencji bez względu na wartość. Umorzenie tych składników dokonuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.</i> <i>c) książki i zbiory biblioteczne wprowadza się zawsze do ewidencji o różnej jednostkowej wartości początkowej i umarza jednorazowo w dniu przyjęcia do używania.</i> <i>c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów umorzeniowych (z wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych dokonuje się raz w roku według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych.</i> <i>Odpisów umorzeniowych dokonujemy od następnego miesiąca po miesiącu przyjęcia składnika do używania.</i> <i>d) Nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość środka trwałego, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</i> <i>2. Materiały objęte sa ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</i> <i>3. Nie prowadzimy rozliczeń międzyokresowych kosztów.</i>
5.	inne informacje w 2018 roku nie było wzajemnych wyłączeń.

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 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 <i>W 2018 roku nie było zmiany stanu wartości początkowej środków trwałych.</i>
	w formie tabeli nr 1 i 2
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Nie dotyczy</i>
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy</i>
	w formie tabeli nr 3
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	<i>Nie dotyczy</i>
	w formie tabeli nr 4
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
	<i>Nie dotyczy</i>
	w formie tabeli nr 5
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
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)
	<i>Nie występują</i>
	w formie tabeli nr 6
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie występuje</i>
1.9	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	<i>Nie występuje</i>
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat

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 <i>Nie dotyczy</i>
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>Nie dotyczy</i>
1.12	łącną 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 <i>Nie dotyczy</i>
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 <i>Nie występuje</i>
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <i>Nie występuje</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze 1. nagrody jubileuszowe – 50 258,92 zł, 2. odprawy emerytalne – 63 739,38 zł, 3. ekwiwalent pieniężny za niewykorzystany urlop – zero zł.
1.16	inne informacje <i>Nie występuje</i>
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <i>Nie dotyczy</i>
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 <i>Nie dotyczy</i>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <i>Nie występuje</i>
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 <i>Nie dotyczy</i>
2.5	inne informacje <i>Nie występuje</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki <i>Nie dotyczy</i>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lucyna Borus

(główny księgowy)

2019.03.23

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Agnieszka Kopeć-Fila

(kierownik jednostki)

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według 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 końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie	6		zbycie	likwidacja	inne		
I		3	4	5	6	7	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	32494,10				0	0				0	32494,10
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0				0	0				0	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	32494,10				0	0				0	32494,10
2.1.	Grunt	103544,00				0	0				0	103544,00
2.1.1.	Grunt stanowiące własność Jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0				0	0				0	0
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2088789,15				0	0				0	2088789,15
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	64233,17				0	0				0	64233,17
2.4.	Środki transportu	28397,37				0	0				0	28397,37
2.5.	Inne środki trwałe	968161,95				0	0				0	1020879,65
2.	Razem środki trwałe	3253125,64				0	0				0	3305843,34
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0				0	0				0	
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0				0	0				0	
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	3253125,64				0	0				0	3305843,34

GŁÓWNY KSIĘGOWY
.....
mgr Lucyna Borus

2019.03.23

DYREKTOR SZKOŁY
.....
mgr Tomasz Kopeć-Piła

(główny księgowy)

(data)

(kierownik jednostki)

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

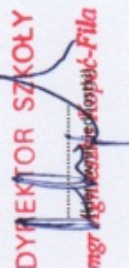
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	32494,10		0		0				0	32494,10	0	0
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	32494,10		0		0				0	32494,1	0	0
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1610139,93		30371,30		30371,30				0	1640511,23	478649,22	448277,92
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	51129,84		1590,00		1590,00				0	52719,84	13103,33	11513,33
2.3.	Środki transportu	28397,37		0		0				0	28397,37	0	0
2.4.	Inne środki trwałe	968161,95		52717,70		52717,7				0	1020879,65	0	0
2.	Razem środki trwałe	2657829,09		84679,00		84679,00				0	2742508,09	491752,55	459791,25
3.	Środki trwałe w budowie												
4.	Zaliczki na środki trwałe												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	2657829,09		84679,00		84679,00				0	2742508,09	491752,55	459791,25

GŁÓWNY KSIĘGOWY


 mgr. Lucyna Borus
 (główny księgowy)

2019.03.23

(data)

 DYREKTOR SZKOŁY

 mgr. Agnieszka Kozłowska-Fila

Odpisy aktualizacyjne wartości aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według bilansu	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie okresu		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
2.	Środki trwałe	-	-	-	-
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-
5.1.	Akcje i udziały	-	-	-	-
5.2.	Inne papiery wartościowe	-	-	-	-
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	-	-	-	-
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lucyna Borus

2019.03.23

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Ignacy Kopec-Fila

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. Mikołaja Kopernika
ul. Jakuba Starszego 6, 27-100 Iłża
tel./fax 48 616-33-42
NIP 9482604208

Tabela nr 4

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, lokalizacja)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-
2.		Powierzchnia (m ²)	-	-	-	-
		Wartość (zł)	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lucyna Borus

(główny księgowy)

2019.03.23

(data)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Ignacy Kopec-Fila

(kierownik jednostki)

LICZBIM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
 im. Mikołaja Kopernika
 ul. Jakuba Starszego 6, 27-100 Iłża
 tel./fax 48 616-33-42
 NIP 9482604208

Tabela nr 5

Wartość nieamortyzowanych lub nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	-	-	-	-
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	-	-
4.	Środki transportu	-	-	-	-
5.	Inne środki trwałe	-	-	-	-
	Razem	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....mgr Lucyna Borus
 (główny księgowy)

2003.23
 (data)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Krzysztof Kopeć-Fiła
 (kierownik jednostki)

Tabela nr 6

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. Mikołaja Kopernika
ul. Jakuba Starszego 6, 27-100 Itza
tel./fax 48 616-33-42
NIP 9482604208

Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana w trakcie roku obrotowego:			Stan na początek roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	-	-	-	-	-	-
2.	-	-	-	-	-	-
3.	-	-	-	-	-	-
4.	-	-	-	-	-	-

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Lucyna Borus

(główny księgowy)

2015.03.23

(data)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Agnieszka Kopec-Fika

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Liceum Ogólnokształcące w Iłży ul. Jakuba Starszego 6 27-100 Iłża	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: Starostwo Powiatowe w Radomiu
Numer identyfikacyjny REGON 000228418		sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	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
1.12.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY Lucyna Grażyna BORUS <i>(Główny księgowy)</i>	2019-03-22 rok mies. dzień	DYREKTOR SZKOŁY Agnieszka Kopec-Fila <i>(Kierownik jednostki)</i>
---	--	---