

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej im. Antoniego Osuchowskiego 43-400 CIESZYN, PL. SŁOWACKIEGO 2 Numer identyfikacyjny REGON 1485487758 tel. (0-33) 85-21-139, 85-22-100		INFORMACJA DODATKOWA Informacja dodatkowa sporządzona na dzień 31.12.2020		Adresat: Zarząd Powiatu w Cieszynie 2021-02-17
I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego				

- 1.1 Nazwa jednostki I Liceum Ogólnokształcące im. Antoniego Osuchowskiego
- 1.2 Siedziba jednostki Cieszyn
- 1.3 Adres jednostki Plac Juliusza Słowackiego 2, 43-400 Cieszyn
- 1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki 8531B
- 2 Okres objęty sprawozdaniem 2020
- 3 Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne nie
4. **Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości**
 Aktywa i pasywa 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 międzykresowych kosztów. Ponoszone koszty ujmuje się na koncie zespółu 4- koszty według rodzaju i ich rozliczenie.

4.1	Metoda amortyzacji	Opis
	Środki trwałe o wartości nieprzekraczającej 10.000zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania, przez spisane w koszty	Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł (wyposażenie) jednostka zalicza bezpośrednio w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Składniki te, zaliczane do pozostałych środków trwałych, podlegają ewidencji ilościowej. b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej ilościowo-wartościowej. Za wyjątkiem pozostałych środków trwałych otrzymanych w ramach projektu, które podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej bez względu na cenę nabycia. Od tego rodzaju składników majątku jednostka jednorazowo dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. 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 użytkowania, natomiast łączną sumę rocznego umorzenia przypisuje się na koniec każdego roku budżetowego w programie księgowym Księgowość VULCAN.

4.2	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 ujętione w trakcie inwentaryzacji wycenia się według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem stopnia zużycia

II. 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 dotyczącej 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	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	73 093				0				0	73 093
2.	Grunt	66 600				0				0	66 600
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	4 893 183		67 471		67 471				0	4 960 654
4.	Urządzenia i techniczne i maszyny	31 506				0				0	31 506
5.	Środki transportu					0				0	0
6.	Inne środki trwałe					0				0	0
7.	Środki trwałe w budowie					0				0	0
8.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5+6+7)	4 991 289	0	67 471	0	67 471	0	0	0	0	5 058 760

L.p.	Umorzenia - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	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	19	20	21	
1.	73 093				0		73 093	0	0	
2.	0				0		0	66 600	66 600	
2.1	0				0		0	0	0	
3.	1 327 293		121 771		121 771		1 449 064	3 565 890	3 511 590	
4.	29 907		1 599		1 599		31 506	1 599	0	
5.	0				0		0	0	0	
6.	0				0		0	0	0	
7.	0				0		0	0	0	
8.	1 357 200	0	123 370	0	123 370	0	1 480 570	3 634 089	3 578 190	

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

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

1.4 Wartości gruntów użytkowanych wieczysto

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

Grunt w wieczystym użytkowaniu

Lp	Treść (nr działki, nazwa działki)	Obręb	Położenie	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 nieumiarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumiarzane

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	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

Lp	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).

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

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania						
Lp	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	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 byłby to leasing finansowy lub zwrotny, z lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Lp.	Rodzaj zobowiązań	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:	-	-	-	-	-	-	-	-

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	27 584	
2.	Nagrody jubileuszowe	59 290	
3.	Inne		
4.	Ogółem	86 874	

1.16

Inne informacje
Wartość wzajemnych wyłączeń

Sprawozdanie	nałożności	zobowiązania	przychody	koszty	zwiększenia funduszu	zmniejszenia funduszu
Bilans						
Rachunek zysków i strat						
Zestawienie zmian w funduszu						
Razem wyłączenia	0	0	0	0	0	0

2.1.

Wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów

L.p.	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

L.p.	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

L.p.	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

GLÓWNY KSIĘGOWY
Nicola
mgr inż. Anna Niclecka

DYREKTOR
Marek
mgr Jolanta Dawidowicz-Macura