

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

- 1.
- 1.1. nazwa jednostki
- 1.2. siedziba jednostki
- 1.3. adres jednostki
- 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

IV Liceum Ogólnokształcące im. Jana Pawła II

Łuków, gm. Łuków

ul. Kryńskiego 10, 21-400 Łuków

Szkoła jest jednostką organizacyjną powiatu realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie, a w szczególności:

- a) umożliwia zdobycie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia szkoły,*
- b) kształtuje środowisko wychowawcze sprzyjające realizacji celów i zadań określonych w ustawie stosownie do warunków szkoły i wieku uczniów,*
- c) sprawuje opiekę nad uczniami odpowiednio do ich potrzeb oraz możliwości szkoły.*

Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.

sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych

Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w przepisach rozdziału 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów § 6-9 rozporządzenia w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości z uwzględnieniem wyboru rozwiązań wynikających z przepisów art. 32 ust. 1 ustawy i § 6 ust. 1,2, i 3 oraz § 9 ust. 1 rozporządzenia.

Zasady te są następujące:

- 1. aktywa i pasywa wycenia się na koniec roku obrotowego,*
- 2. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,*
- 3. rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji,*
- 4. środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu wycenia się w wartości określonej w tej decyzji,*
- 5. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych,*
- 6. środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są i umarzane jednorazowo za okres całego roku pod datą 31 grudnia,*
- 7. odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środka trwałego dokonuje się drogą planowanego rozłożenia jego wartości początkowej na ustalony okres amortyzacji. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od pierwszego dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto środek trwały do użytkowania, a jej zakończenie w ostatnim dniu miesiąca, w którym nastąpiło zrównanie wartości amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenie go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru,*
- 8. inwestycje wyceniane są w cenie nabycia wszystkich zużytych do ich wytworzenia rzeczowych składników majątku, usług obcych, powiększonych o wartość wynagrodzeń za prace wraz z pochodnymi, wartość świadczeń nieodpłatnych oraz inne koszty dające się zaliczyć do wartości początkowej wytworzonych w toku inwestycji przedmiotów majątkowych - aktywów trwałych w tym również niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług, opłaty notarialne, sądowe, itp.,*
- 9. jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się:*
 - a) książki i zbiory biblioteczne,*
 - b) środki dydaktyczne,*
 - c) odzież i umundurowanie,*
 - d) meble i dywany,*
 - e) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach od podatku dochodowym od osób prawnych, dla krótkich odpisy amortyzowane uznawane są za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania,*
- 10. nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury,*
- 11. wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są księgowane na fundusz,*
- 12. należności wyceniane są na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty (z uwzględnieniem ewentualnych odsetek naliczonych przez jednostkę), pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące z zachowaniem ostrożności,*
- 13. odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału,*
- 14. jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składników aktywów, w szczególności przykjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny - jego wyceny dokonuje się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu, w szczególności uzasadnionych przypadkach powołuje się rzeczoznawcę,*
- 15. nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.*

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

Organem prowadzącym Szkołę jest Powiat Łukowski z siedzibą przy ul. Piłsudskiego 17, 21-400 Łuków

Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad szkołą jest Lubelski Kurator Oświaty z siedzibą przy ul. 3-go Maja 6, 20-950 Lublin

5. inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wyceny, 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

| Lp. | 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+7) | Zmniejszenia wartości początkowej | | | | Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (9+10+11+12) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13) |
|--------------|---|---|----------------------------------|----------------------------------|--|-------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|------------------|-------------|---|--|
| | | | zakup | nieodpłatne otrzymanie, darowana | aktualizacja (art. 31 ust. 3 i 4 ustawy o rachunkowości) | inwestycje | | sprzedaż | nieodpłatne przekazanie, darowana | likwidacja | Inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo | 13 050,85 | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 13 050,85 |
| 2 | Środki trwałe | 127 610,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 127 610,69 |
| 2.1 | Grunty | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 83 608,82 | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 83 608,82 |
| 2.4 | Środki transportu | 0,00 | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.5 | Inne środki trwałe | 44 001,87 | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 44 001,87 |
| 3 | Środki trwałe w budowie | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Pozostałe środki trwałe (konto 013) | 299 618,07 | 6 611,97 | | | | 6 611,97 | | | 11 978,55 | | 11 978,55 | 294 251,49 |
| 6 | Zbiory biblioteczne (konto 014) | 86 209,21 | 500,00 | 87,00 | | | 587,00 | | | | | 0,00 | 86 796,21 |
| 7 | Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo | 2 321,70 | 2 189,29 | | | | 2 189,29 | | | | | 0,00 | 4 510,99 |
| Razem | | 528 810,52 | 9 301,26 | 87,00 | 0,00 | 0,00 | 9 388,26 | 0,00 | 0,00 | 11 978,55 | 0,00 | 11 978,55 | 526 220,23 |

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (16+17+18) | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (15+19-18) | Wartość netto składników aktywów | |
|--------------|---|--|-------------------------------------|-----------------------------|-------------|---|------------------------|---|---|--|
| | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | Stan na początek roku obrotowego (3-15) | Stan na koniec roku obrotowego (14-21) |
| 1 | 2 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 1 | Wartości niematerialne i prawne umarzone stopniowo | 13 050,85 | | | | 0,00 | | 13 050,85 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Środki trwałe | 127 610,69 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 127 610,69 | 0,00 | 0,00 |
| 2.1 | Grunty | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 83 608,82 | | | | 0,00 | | 83 608,82 | 0,00 | 0,00 |
| 2.4 | Środki transportu | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.5 | Inne środki trwałe | 44 001,87 | | | | 0,00 | | 44 001,87 | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Środki trwałe w budowie | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Zaliczki na środki trwałe w budowie | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Pozostałe środki trwałe (konto 013) | 299 618,07 | | 6 611,97 | | 6 611,97 | 11 978,55 | 294 251,49 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Zbiory biblioteczne (konto 014) | 86 209,21 | | 587,00 | | 587,00 | | 86 796,21 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Wartości niematerialne i prawne umarzone jednorazowo | 2 321,70 | | 2 189,29 | | 2 189,29 | | 4 510,99 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | | 528 810,52 | 0,00 | 9 388,26 | 0,00 | 9 388,26 | 11 978,55 | 526 220,23 | 0,00 | 0,00 |

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dobr kultury - o ile jednostak dysponuje takimi informacjami.

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

| Lp | Wyszczególnienie | Wartość bilansowa | Aktualna wartość rynkowa | Dodatkowe informacje |
|----|---|-------------------|---|----------------------|
| 1 | Grunty | 0,00 | jednostka nie dysponuje takimi informacjami | |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 0,00 | | |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | | |
| 4 | Środki transportu | 0,00 | | |
| 5 | Inne środki trwałe | 0,00 | | |
| | Razem | 0,00 | | |

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych i długoterminowych aktywów finansowych.

Nie odnosi się do jednostki

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Grunty w wieczystym użytkowaniu

| Lp | Treść (nr działki, nazwa) | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego | Dodatkowe informacje |
|----|---------------------------|--------------------------------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|--|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | | |
| | | powierzchnia (m ²) | | | | | jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym |
| | | wartość (zł) | | | | | |

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.

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane

| Lp | Wyszczególnienie (rodzaj środka trwałego) | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana w trakcie roku | | Stan na koniec roku obrotowego | Dodatkowe informacje |
|----|---|----------------------------------|-----------------------|--------------|--------------------------------|--|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | | | | | | jednostka nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych |
| 2 | | | | | | |

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

Nie odnosi się do jednostki

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stanu pożyczek zagrożonych).

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

| Lp | Grupa należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego | Dodatkowe informacje |
|----|------------------|----------------------------------|--|--|------------------------|--------------------------------|--|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie (uznane za nieściągalne) | rozwiązanie (splacone) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | | | | | | | jednostka nie utworzyła odpisów aktualizujących należności |
| 2 | | | | | | | |

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

| Lp | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku Rozwiązanie w ciągu roku | Stan na koniec roku obrotowego | Dodatkowe informacje |
|----|-------------------------|----------------------------------|--------------------------|--|--------------------------------|-----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Rezerwy długoterminowe | | | | | jednostka nie tworzy rezerw |
| 2 | Rezerwy krótkoterminowe | | | | | |
| | Ogółem rezerwy | | | | | |

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, b) powyżej 3 do 5 lat, c) powyżej 5 lat.

Zobowiązania tego typu nie występują w jednostce

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 podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Zobowiązania tego typu nie występują w jednostce

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

Nie odnosi się do jednostki

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.

Nie odnosi się do jednostki

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Ze względu na nieistotną kwotę oraz powtarzalność w podobnej wartości tych samych tytułów w kolejnych latach jednostka nie rozlicza kosztów w czasie.

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|----------------------|-------|---------------------------------------|
| 1 | Otrzymane gwarancje | | jednostka nie ma gwarancji i poręczeń |
| 2 | Otrzymane poręczenia | | |
| | Ogółem | | |

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowa informacja |
|-----|---|--------------|----------------------|
| 1 | Dodatkowe wynagrodzenia roczne | 155 773,23 | |
| 2 | Wynagrodzenia | 1 998 347,55 | |
| 3 | Nagrody uznaniowe | 23 158,00 | |
| 4 | Nagrody jubileuszowe | 20 094,11 | |
| 5 | Odprawy emerytalne, rentowe | 0,00 | |
| 6 | Odprawy z tytułu rozwiązania stosunku pracy | | |
| 7 | Odprawy pośmiertne | | |
| 8 | Zasiłki na zagospodarowanie/ŚWIADCZENIE NA START | 3 298,56 | |
| 9 | Umowy zlecenia | | |
| 10 | Dodatek wiejski | | |
| 11 | Pochodne zus zakładu, FP) | 402 893,00 | |
| 12 | Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 121 985,51 | |
| 13 | Odzież, ekw. Wynikające z zasad bhp, napoje, okulary korygujące | 3 925,24 | |
| 14 | Badania lekarskie wstępne, okresowe i kontrone | 2 195,00 | |
| | Ogółem | 2 731 670,20 | |

1.16. Inne informacje.

Wyłączenie wzajemnych przychodów i kosztów pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

| Lp. | Nazwa i adres jednostki | Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie | |
|-----|--------------------------------------|--|---|
| | | PRZYCHODY | IV Liceum Ogólnokształcące im. Jana Pawła KOSZTY |
| 1. | Powiatowy Zespół Oświatowy w Łukowie | | 3110,4 |
| | | | |
| | | | |
| | Razem | 0,00 zł | 3110,4 |

Kwotę ujęto w Rachunku zysków i start w poz B. Koszty działalności operacyjnej III. Usługi obce

Wyłączenie wzajemnych należności i zobowiązań pomiędzy jednostkami objętymi konsolidacją

| Lp. | Nazwa i adres jednostki | Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie | |
|-----|-------------------------|--|---|
| | | NALEŻNOŚCI | IV Liceum Ogólnokształcące im. Jana Pawła ZOBOWIĄZANIA |
| | brak wyłączeń | | |
| | | | |
| | | | |
| | Razem | 0,00 zł | |

Arkusz wyłączeń wzajemnych rozliczeń - zmiany w funduszu z tytułu nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian

| Lp. | Nazwa i adres jednostki | Nazwa jednostki sporządzającej zestawienie IV Liceum Ogólnokształcące im. Jana Pawła | |
|-----|-------------------------|--|--|
| | | Kwota wyłączenia | |
| | brak wyłączeń | | |
| | | | |
| | Razem | 0,00 zł | |

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

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|---|-------|----------------------|
| 1 | Przychody: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie | | |
| 2 | Koszty: - o nadzwyczajnej wartości - które wystąpiły incydentalnie | | |

2.4. Informacje o kwocie należności z tytułów podatków zrealizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

Nie odnosi się do jednostki

2.5. Inne informacje.

Brak.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Brak.

.....
Główny księgowy

2020.03.27
rok, miesiąc, dzień

.....
Dyrektor jednostki

Sporządziła: J. Buziak