

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE W STANISŁAWOWIE PIERWSZYM
1.2	siedzibę jednostki
	Stanisławów Pierwszy
1.3	adres jednostki
	Stanisławów Pierwszy, ul. Jana Kazimierza 291, 05-126 Nieporęt
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Liceum Ogólnokształcące w Stanisławowie Pierwszym jest jednostką organizacyjną Powiatu Legionowskiego. Szkoła publiczna prowadzącą działalność edukacyjną, opartą na przyjętych programach nauczania oraz przepisach ustawy Prawo Oświatowe.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.09.2019 – 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>Do wyceny aktywów i pasywów stosowane są zasady określone ustawą o rachunkowości, ustawą o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. 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 siedzibą poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 r., poz. 1911, z późn. zm.)</p> <p><b>Metody wyceny aktywów i pasywów:</b></p> <p>a) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się:  - zakupione – w cenie zakupu,  - otrzymane – na podstawie kwoty z decyzji, umowy lub protokołu,  - ujawnione – na podstawie posiadanych dokumentów lub w wartości godziwej.</p> <p>b) Środki trwałe w budowie wycenia się według kosztu wytworzenia lub nabycia.</p> <p>c) Należności wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.</p> <p>d) Środki pieniężne wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>e) Udziały w innych jednostkach i inne aktywa finansowe – nie dotyczy.</p> <p>f) Zapasy wycenia się według ceny zakupu.</p> <p>g) Zobowiązania wycenia się według kwoty wymaganej do zapłaty.</p> <p>h) Odpis aktualizujący należności – nie dotyczy.</p> <p>i) Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane są za okresy roczne, w jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodne z Ustawą o podatku dochodowym od osób fizycznych.</p>
--	---

	<p><b>Zasady ujmowania w księgach środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych</b></p> <p>a) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych.</p> <p>b) Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, są umarzone:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- pozostałe środki trwałe;</li> <li>- książki i zbiory biblioteczne;</li> <li>- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktycznemu;</li> <li>- meble i dywany;</li> <li>- pozostałe wartości niematerialne i prawne.</li> </ul> <p>Dla pozostałych środków trwałych, pozostałych wartości niematerialnych i prawnych, środków dydaktycznych oraz mebli o wartości od 801 zł do 10 000 zł prowadzona jest ewidencja ilościowo – wartościowa. Dla składników majątku od 101 – 800 zł prowadzona jest pozabilansowo ewidencja ilościowa. Książki i zbiory biblioteczne są zapisywane w ewidencji ilościowo – wartościowej bez względu na wartość.</p> <p>c) Materiały biurowe są wydawane do zużycia od razu po przyjęciu, nie podlegają ewidencji magazynowej. Wartość materiałów ujmowana jest bezpośrednio w kosztach w momencie zakupu.</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
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
	W załączeniu tabele nr 1 i nr 2.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyste
	Nie dotyczy
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
	Umowa nr 30/2019 z dnia 02.09.2019 w sprawie określenia szczegółowych zasad udostępniania Liceum Ogólnokształcącemu w Stanisławowie Pierwszym pomieszczeń dydaktycznych i bazy sportowej przez Szkołę Podstawową im. Bohaterów Bitwy Warszawskiej 1920 r. w Stanisławowie Pierwszym zawarta pomiędzy Gminą Nieporęt a Powiatem Legionowskim. Wartość budynku wraz z terenem i infrastrukturą wynosi ogółem 14.553.877,20 zł, udział Liceum Ogólnokształcącego ustalony według liczby uczniów (36 uczniów LO / 325 wszystkich uczniów) na dzień 31.12.2019 wynosi 1 612 121,78 zł.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy

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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	- Wypłacone świadczenia z ZFŚS – 4 050,00 - Dodatek wiejski – 4 404,94 - Dofinansowanie do studiów – 986,00 - Szkolenia – 1 646,11 - Świadczenia rzeczowe (odzież i ekwiwalent za pranie) – 232,06 Łącznie kwota świadczeń pracowniczych: 11 319,11 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy

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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Jednostka posiada wydzielony rachunek dochodów. W roku 2019 nie dokonano żadnych operacji na tym rachunku.
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<p>Wartość składników majątku umarżanych jednorazowo w momencie przyjęcia (konta 013, 014, 021):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- pozostałe środki trwałe – 76 922,50 zł</li> <li>- środki dydaktyczne – 18 200,00 zł</li> <li>- zbiory biblioteczne - 2 880,47 zł</li> <li>- pozostałe wartości niematerialne i prawne – 5 184,64 zł.</li> </ul>

2020-03-30

.....  
(główny księgowy)

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

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 na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Tabela nr 1

**ŚRODKI TRWAŁE i WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku	Zwiększenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Stan na koniec roku (3+7-11)
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenia		aktualizacja	rozchód	przemieszczenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne			16 432,80		16 432,80					<b>16 432,80</b>
2.	Razem środki trwałe										
2.1.	Grunty										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2KŚT)										
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)										
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)										
2.5.	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)										
3.	<b>Suma</b>			<b>16 432,80</b>		<b>16 432,80</b>					<b>16 432,80</b>

Tabela 2

## UMORZENIE ŚRODKÓW TRWAŁYCH I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku	Zwiększenia umorzenia			Razem zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia umorzenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Stan na koniec roku (3+7-11)
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenia		aktualizacja	rozchód	przemieszczenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne					0				0	0
2.	Razem środki trwałe										
2.1.	Grunty										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr.1-2KŚT)										
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)										
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)										
2.5.	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)										
3.	<b>Suma</b>					0				0	0

Główna księgowa

p.o. Dyrektor

im. Stanisława Lema w Stanisławowie Pierwszym