

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.

1.1 nazwa jednostki

III Liceum Ogólnokształcące im. Mikołaja Kopernika

1.2 siedzibę jednostki

Kalisz

1.3 adres jednostki

62-800 Kalisz, ul. Tadeusza Kościuszki 10

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki

Edukacja

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2019 – 31.12.2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe

Sprawozdanie jednostkowe

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Na podstawie przepisów art. 33 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994 z późn. zm.) i art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 r. poz. 395 z późn. zm.) oraz z rozporządzeniem 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 (Dz. U. z 2017r. poz. 1911) wprowadzono zasady (polityka) rachunkowości w jednostkach podległych Wydziałowi Edukacji.

Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych i jednakowej wyceny aktywów i pasywów. Sprawozdanie finansowe sporządza się tak, aby za kolejne lata informacje w nich zawarte były porównywalne.

Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. W jednostkach stosuje zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.

Jednostka prowadzi księgi rachunkowe w swojej siedzibie, w języku polskim i w walucie polskiej z wykorzystaniem programu komputerowego Progman Finanse DDJ.

Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.

Okresami sprawozdawczymi są poszczególne miesiące, kwartały i półrocza w roku obrotowym.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia w szczególności

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, przeniesienia oraz stan końcowy a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji

Wyszczególnienie WNiP	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	RAZEM
Wartość brutto na początek roku	47.249,62		47.249,62
Zwiększenia, w tym	1.620,00		1.620,00
1) nabycie	1.620,00		1.620,00
2) przeniesienia			
Zmniejszenia, w tym	0,00		0,00
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przeniesienia			
Wartość brutto na koniec roku	48.869,62		48.869,62
Umorzenie na początek roku	48.869,62		48.869,62
Zwiększenia, w tym	0,00		0,00
1) amortyzacja			
2) przeniesienie			
Zmniejszenia, w tym	0,00		0,00
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na koniec roku	48.869,62		48.869,62
Zwiększenia, w tym	0,00		0,00
1) amortyzacja			
2) przeniesienie			
Zmniejszenia, w tym	0,00		0,00
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			

Wartość netto na koniec roku	0,00		0,00
-------------------------------------	------	--	------

	Grunty w tym użytkowanie wieczyste	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	W tym :dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku		6.052.803,97	245.795,13		10.020,51		6.308.619,61
Zwiększenia ,w tym		350.923,88					350.923,88
1) nabycie		350.923,88					350.923,88
2) przeniesienia							
Zmniejszenia, w tym		0,00					0,00
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przeniesienia							
Wartość brutto na koniec roku		6.403.727,85	245.795,13		10.020,51		6.659.543,49
Umorzenia na początek roku		2.065.064,68	137.645,20		10.020,51		2.212.730,39
Zwiększenia, w tym		176.974,24	17.205,65		0,00		194.179,89
1) amortyzacja		176.974,24	17.205,65		0,00		194.179,89
2) przeniesienia							
Zmniejszenia, w tym		0,00	0,00		0,00		0,00
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przeniesienia							
Umorzenie na koniec roku		2.242.038,92	154.850,85		10.020,51		2.406.910,28
Zwiększenia, w tym							
1) amortyzacja							
2) przeniesienia							
Zmniejszenia, w tym							
1) sprzedaż							
2) likwidacja							
3) przeniesienia							
Wartość netto na początek roku		3.987.739,29	108.149,93		0,00		4.095.889,22
Wartość netto na koniec roku		4.161.688,93	90.944,28		0,00		4.252.633,21

1.2 Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1.3 Odpisy aktualizujące aktywa trwale długoterminowe niefinansowe i finansowe

Udziały							
.....							
.....							
Dłuższe papiery wartościowe							
.....							
.....							
Inne papiery wartościowe							
.....							
.....							
RAZEM							

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności ze wskazaniem na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Opisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
Długoterminowych					
Krótkoterminowych					
Razem					

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

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2018	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2019
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie 1)..... 2).....					
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi – specustawa 1)..... 2).....					
Inne 1)..... 2).....					

RAZEM					
--------------	--	--	--	--	--

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub z innego tytułu okresie spłaty

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki				
Emisji obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM				

1.10 Kwota zobowiązań z tytułu leasingu z podziałem na leasing operacyjny , finansowy lub zwrotny

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

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
.....			Hipoteki
.....			Zastaw.....
.....			Przewłaszczenie
.....			Kaucji pieniężnej
Razem			

1.12 Kwota zobowiązań warunkowych udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych niewskazanych w bilansie

Zobowiązania warunkowe	Stan na dzień 31.12.2018	Stan na dzień 31.12.2019
Gwarancje i poręczenia		
Kaucje i wadia		

RAZEM					
--------------	--	--	--	--	--

1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego przewidywanym umową lub z innego tytułu okresie spłaty

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki				
Emisji obligacji				
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
RAZEM				

1.10 Kwota zobowiązań z tytułu leasingu z podziałem na leasing operacyjny , finansowy lub zwrotny

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

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
.....			Hipoteki
.....			Zastaw.....
.....			Przewłaszczenie
.....			Kaucji pieniężnej
Razem			

1.12 Kwota zobowiązań warunkowych udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń także wekslowych niewskazanych w bilansie

Zobowiązania warunkowe	Stan na dzień 31.12.2018	Stan na dzień 31.12.2019
Gwarancje i poręczenia		
Kaucje i wadia		

.....		
.....		
RAZEM		

1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

<i>Tytuł rozliczeń międzyokresowych</i>	<i>Stan na początek roku</i>	<i>Stan na koniec roku</i>
.....		
.....		
Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
.....		
.....		
Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

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

<i>Rodzaj otrzymanych poręczeń i gwarancji</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2018</i>	<i>Stan na dzień 31.12.2019</i>
.....		
.....		
RAZEM		

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

- nagrody jubileuszowe - 66.742,13 zł.
- odprawy emerytalne - 32.087,52 zł.

1.16 Inne informacje

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów *brak*

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

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
	ogółem	w tym		ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym						
Środki trwałe w budowie						
Razem						

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

Wyszczególnienie	w 2018 r.	w 2019 r.
Przychody występujące incydentalnie w tym:	10.244,48	20.000,00
1) losowe - pożar-odszkodowania	5.244,48	0,00
2) pozostałe - darowizny (spadek)	5.000,00	0,00
3) nagroda z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego „Wielkopolska Szkoła Roku”	0,00	20.000,00
Koszty występujące incydentalnie w tym:	5.259,99	0,00
1) losowe – pożar, zalanie-wartość strat	5.259,99	0,00
2).....		

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

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr inż. Beata Kozłowska

DYREKTOR

mgr Anna Narewska

04 MAR. 2020