

**INFORMACJA DODATKOWA**

Znak..... zał.....

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwę jednostki <b>III Liceum Ogólnokształcące im. Mikołaja Kopernika w Olsztynie</b>
1.2.	siedzibę jednostki <b>Szkoła w Olsztynie</b>
1.3.	adres jednostki <b>ul. Sybiraków 3, 10-256 Olsztyn</b>
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiotem działalności jednostki- to nauka, opieka nad uczniami
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie sporządzono za okres <b>01.01.2018 – 31.12.2018</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych oraz jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych). Wynik finansowy oraz sprawozdanie finansowe ustala się i sporządza tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeśli koszt zakupu nie stanowi istotnej wartości, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia . Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: – w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości, – w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej, – w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania. Środki trwałe z wyjątkiem gruntów umarzane są (na koniec każdego roku) według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz

	<p>wartości niematerialnych i prawnych”. Amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. Przyjęta w jednostce metoda amortyzacji – amortyzacja liniowa.</p> <p>Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego; zakupione materiały są przekazywane bezpośrednio do zużycia w działalności.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>Zobowiązania szkoły wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Zobowiązania na dzień powstania wycenia się w wartości nominalnej.</p> <p>Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</p> <p>Pomiar wyniku finansowego ustalany jest na koncie 860. Na koniec roku obrotowego na konto 860 przenosi się wszystkie zrealizowane przychody i koszty, straty i zyski nadzwyczajne oraz inne obciążenia wyniku finansowego.</p> <p>Jednostka prowadzi ewidencję kosztów tylko w układzie rodzajowym, dlatego stosowany jest wariant porównawczy rachunku zysków i strat.</p>
5.	inne informacje
	<p>Czas trwania działalności – nieograniczony.</p> <p>Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności.</p> <p>Nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.</p>

<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia, obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>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</p> <p><del>Nie występuje</del>/występuje* zgodnie z załącznikami Nr 9, 9a, 9b, 9c</p> <p>Przyjęte wielkości umorzenia środków trwałych w naszej jednostce:</p> <p>a) grupa 1 – 2,50% rocznie</p> <p>b) grupa 4 – 30%</p> <p>c) grupa 8 – 20%</p> <p><u>Załącznik Nr 9b</u></p> <p>a) <u>pkt 1.1 – Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• nabycie - zakup licencji Office Home wraz z 4 używanymi komputerami (246,00 zł.),</li> </ul> <p>b) <u>pkt 2.1 – Pozostałe środki trwałe (jednorazowo umarżane):</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• nabycie - Zakup aparatów fotograficznych z dodatkowym obiektywem, 3 telewizory, 3 urządzenia do transmisji danych (na telewizor), 2 projektory (na sumę 20.951,26 zł. w ramach realizacji projektu „e-LO3”); 2 regały biblioteczne (811,80 zł), drukarkę (979,00 zł.) oraz 4 używane komputery (2.796,00 zł.)</li> </ul> <p>c) <u>pkt 2.2 – Zbiory biblioteczne:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• nabycie – zakup książek do biblioteki szkolnej (3.098,79 zł.)</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>inne zwiększenia – protokoły przyjęcia darowizny do biblioteki szkolnej (660,49 zł.)</li> <li>likwidacja – protokoły selekcji księgozbioru (1.798,89 zł.)</li> <li>inne zmniejszenia – protokoły książek zagubionych przez czytelników biblioteki szkolnej (124,38 zł.)</li> </ul>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 9d
	Jednostka przedstawiła w załączniku 9d wartość netto środków trwałych – wartość bilansową na koniec roku obrotowego. Jeżeli chodzi o aktualną wartość rynkową na koniec roku obrotowego to jednostka nie dysponuje takimi informacjami.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 10
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikami Nr 11, 11a
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
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 12
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 13
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 występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 14
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 15
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 16
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 występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 17
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 18
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 występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 19
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 występuje/występuje* zgodnie z załącznikami Nr 20, 20a
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 21
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 22
	W trakcie roku obrotowego wypłacono środki pieniężne na świadczenia pracownicze: 1) nagrody jubileuszowe: nauczyciele – 16.366,94 zł.; pracownicy administracji i obsługi – 3.339,92 zł. 2) odprawę z tytułu likwidacji etatu dla pracownika obsługi – 3.593,18 zł.
1.16.	inne informacje
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 23

	W trakcie roku obrotowego od m-ca lipca 2018 roku zostały otwarte 2 rachunki split payment. Na koniec roku obrotowego środki na rachunkach VAT wynosiły zero.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 24
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 występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 25
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 26
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
2.5.	inne informacje
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikami Nr 27, 28, 29
	Zatrudnienie pracowników na koniec roku obrotowego w porównaniu do roku poprzedniego zmalało o 0,91 etatu. Zatrudnienie pracowników było zgodne z projektem organizacyjnym na rok szkolny 2017/2018 oraz 2018/2019. W związku ze zmianą sposobu prezentacji danych w sprawozdaniu finansowym w <u>Bilansie (stan na początek roku)</u> pasywa poz. A.I. - zmienił się „Fundusz jednostki” oraz poz. III „Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)”. Konsekwencją tych zmian były zmiany w <u>Rachunku zysków i strat (stan na koniec roku poprzedniego)</u> w poz. K. „Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)” oraz w poz. L. „Zysk (strata) netto” (o kwotę 5,46 zł.). Również w <u>Zestawieniu zmian w funduszu jednostki</u> nastąpiły zmiany – w poz. I.2.3 „Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły”, w poz. II „Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)” oraz poz. III.3 „Nadwyżka środków obrotowych”. W bieżącym okresie sprawozdawczym prawidłowo zaksięgowano pozostałą kwotę na rachunku bankowym WRD. Kwotę nadwyżki zaksięgowano 870/225 i pod datą 31 grudnia przeniesiono saldo konta 870 na wynik finansowy.
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie występuje/występuje* zgodnie z załącznikiem Nr 30

\* niepotrzebne skreślić, w przypadku skreślenia wyrazu „występuje”, nie należy składać pustych formularzy.

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Katarzyna Gwiazda*

.....  
Pieczętka i podpis  
Głównego Księgowego

2019.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*mgr Danuta Gomolińska*

.....  
Pieczętka i podpis  
Kierownika Jednostki