

II Liceum Ogólnokształcące  
im. K. K. Baczyńskiego w Koninie  
62-510 Konin, ul. 11 Listopada 7a  
tel. 63 242 52 65, fax 63 242 63 89  
NIP 6651087991, REGON 001319867

Załącznik nr 4

do Instrukcji sporządzania sprawozdania finansowego

przez podległe jednostki Miasta Konina

Urząd Miejski w Koninie  
Biuro Obsługi Interesanta

20.03.2019

nr pisma .....

podpis .....

### INFORMACJA DODATKOWA

1.	<b>Nazwa jednostki:</b> II Liceum Ogólnokształcące im. Krzysztofa Kamila Baczyńskiego
	<b>Siedziba jednostki:</b> ul. 11 Listopada 7 a 62-510 Konin
	<b>Adres jednostki:</b> ul. 11 Listopada 7 a 62-510 Konin
	<b>Podstawowy przedmiot działalności jednostki:</b> Działalność edukacyjna. Szkoła została powołana Zarządzeniem nr 21 Wojewody Konińskiego z dnia 11.05.1988 r.
2.	<b>Okres objęty sprawozdaniem:</b> 1 stycznia do 31 grudnia 2018 r.
3.	<b>Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe</b> nie dotyczy
4.	<b>Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>  Zasady rachunkowości aktualnie obowiązujące w jednostce zostały wprowadzone Zarządzeniem nr 11/2010 Dyrektora II Liceum im. K. K. Baczyńskiego w Koninie w sprawie wprowadzenia dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości z dnia 30.12.2010 r. z późniejszymi zmianami: (aneks wprowadzony Zarządzeniem nr 4/2012 Dyrektora II Liceum im. K. K. Baczyńskiego w Koninie z dnia 29.06.2012r.; Zarządzeniem nr 17/2014 Dyrektora II Liceum Ogólnokształcącego im. K. K. Baczyńskiego w Koninie z dnia 23.12.2014 r., Zarządzeniem nr 17/2015 Dyrektora II Liceum Ogólnokształcącego im. K. K. Baczyńskiego w Koninie z dnia 31.12.2015 r., Zarządzeniem nr 26/2016 Dyrektora II Liceum Ogólnokształcącego im. Krzysztofa Kamila Baczyńskiego w Koninie z dnia 30.12.2016 r., Zarządzeniem nr 25/2017 Dyrektora II Liceum Ogólnokształcącego im. Krzysztofa Kamila Baczyńskiego w Koninie z dnia 29.12.2017 r., oraz Zarządzeniem nr 18/2018 Dyrektora II Liceum Ogólnokształcącego im. Krzysztofa Kamila Baczyńskiego w Koninie w sprawie wprowadzenia dokumentacji zasad (polityki) rachunkowości dla Projektu Programu Erasmus+ z dnia 06.08.2018 r.  Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało w oparciu o zasady rachunkowości wynikające z przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły. Wynik finansowy jednostki ustalany jest na koncie 860 "Wynik finansowy" w efekcie przeksięgowania sald poszczególnych kont. Na stronę debetową tego konta



przeksięgowuje się wszystkie koszty poniesione w danym roku obrotowym, a na stronę kredytową - przychody.

#### **Metody wyceny aktywów i pasywów.**

a) składniki majątkowe o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł. są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania ich do użytkowania i jednocześnie ujmowane w ewidencji bilansowej.

b) składniki majątkowe o przewidywanym okresie użytkowania przekraczającym jeden rok i wartości początkowej większej niż 10.000 zł. ujmowane są na koncie środki trwałe i amortyzowane zgodnie z obowiązującymi przepisami.

c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000zł amortyzowane są metodą liniową i umarzone jednorazowo za okres całego roku począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym te środki i wartości przyjęto do używania zgodnie z art. 16h ust. 1 pkt 1 ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Stosowane są roczne stawki amortyzacyjne wyszczególnione w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2018 r. Poz.1036 tekst jednolity)

d) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne na dzień bilansowy wyceniane są wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe.

Rzeczowe składniki majątkowe ewidencjonuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej lub ilościowej w sposób umożliwiający ustalenie miejsc ich użytkowania oraz osób za nie odpowiedzialnych.

e) ewidencję ilościowo-wartościową stosuje się dla niżej wymienionych składników majątkowych:

- sprzętu komputerowego (z wyjątkiem akcesoriów komputerowych i internetowych tj. klawiatur, myszek, głośników, kamerek internetowych, switchów, itp.)

- sprzętu RTV, AGD

- sprzętu muzycznego i nagłaśniającego

- pozostałych maszyn i urządzeń posiadających cechy indywidualne (np: numery fabryczne),

- księgozbioru,

- wartości niematerialnych i prawnych ( programy komputerowe, licencje ) o wartości powyżej 1.000,00 zł.

- dla składników majątkowych (środków trwałych) o wartości ewidencyjnej przekraczającej 1.000,00 zł.

f) ewidencję ilościową prowadzi się w jednostkach naturalnych dla pozostałych środków trwałych (meble, wyposażenie, środki dydaktyczne) do wartości nie przekraczającej 1.000,00zł. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się metodą liniową na koniec roku przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:

- książki i inne zbiory biblioteczne,

- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu,

- meble i dywany,

- pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania.

Wyposażenie takie jak: drobne pomoce dydaktyczne, sprzęt biurowy i wyposażenie pomieszczeń (tablice korkowe, kosze na śmieci, wieszaki, dziurkacze, zszywacze, itp.) oraz materiały do napraw bieżących traktowane będą jak materiały i w chwili wydania do użytku księgowane będą w koszty bez żadnej ewidencji.

Gruntów nie umarza się.

Wycena rzeczowych aktywów obrotowych:

Materiały przekazywane bezpośrednio pracownikom za pokwitowaniem odbioru odpisuje się w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur, rachunków pod datą ich zakupu.



	<p>Wycena rozrachunków</p> <p>a) należności jednostki obejmują:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- należności z tytułu dochodów budżetowych wg zawartych umów,</li> <li>- uzyskane przez szkołę zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach,</li> <li>- odsetki od należności i środków na rachunkach bankowych, od nieterminowych wpłat czynszu za najem i dzierżawę,</li> <li>- należności od pracowników,</li> </ul> <p>Zgodnie z ustawą o rachunkowości, należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej do zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności (ocena należności pod kątem spełnienia wymogu zdolności do wygenerowania w przyszłości korzyści ekonomicznych).</p> <p>b) wszystkie zobowiązania mają charakter krótkoterminowy (bieżący). Zgodnie z ustawą o finansach publicznych, samorządowa jednostka budżetowa nie ma uprawnień do zaciągania zobowiązań długoterminowych. Uzyskane przez szkołę zwroty wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym, przyjmowane są na rachunek bieżący wydatków i zmniejszają wykonanie wydatków w tym samym roku budżetowym.</p> <p>Uwzględniając zakres i specyfikę działalności II Liceum Ogólnokształcącego oraz zasadę istotności, przyjmuje się rozwiązania szczególne. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia wynikające z art. 4ust.4 uor , które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego:</p> <p>a) prenumeraty czasopism i publikacji, ubezpieczenia majątkowe, opłaty abonamentu telefonicznego, rozmów telefonicznych, opłaty internetowe opłacone z góry nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione,</p> <p>b) wyłącza się z ewidencji księgowej ilościowo-wartościowej książki i literaturę fachową, która w bieżącej pracy wykorzystywana jest przez dyrektora, wicedyrektora i pracowników administracji.</p>
5.	<b>inne informacje - nie dotyczy</b>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p><b>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 (Tabela 1.1)</b></p> <p>Szczegółowy zakres zmian wartości dotyczący grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz amortyzacji i umorzeń został przedstawiony w Tabeli 1.1</p>
1.2.	<b>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury.</b> nie dotyczy
1.3.	<b>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych (Tabela 1.3)</b> nie dotyczy
1.4.	<b>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto (Tabela 1.4)</b> nie dotyczy



1.5.	<p><b>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (Tabela 1.5)</b> nie dotyczy</p>
1.6.	<p><b>Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (Tabela 1.6)</b> nie dotyczy</p>
1.7.	<p><b>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) (Tabela 1.7)</b> nie dotyczy</p>
1.8.	<p><b>Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (Tabela 1.8)</b> nie dotyczy</p>
1.9.	<p><b>Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:</b> - powyżej 1 roku do 3 lat, - powyżej 3 do 5 lat, - powyżej 5 lat nie dotyczy</p>
1.10.	<p><b>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</b> nie dotyczy</p>
1.11.	<p><b>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</b> nie dotyczy</p>
1.12.	<p><b>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</b> nie dotyczy</p>
1.13.	<p><b>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</b> nie dotyczy</p>
1.14.	<p><b>Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</b> nie dotyczy</p>



1.15.	<b>Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (Tabela 1.15)</b> Szczegółowe dane na temat środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zamieszczono w Tabeli 1.15
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	<b>Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (Tabela 2.1)</b> nie dotyczy
2.2.	<b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym (Tabela 2.2)</b> nie dotyczy
2.3.	<b>Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie</b> nie dotyczy
2.4.	<b>Informacja 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</b> nie dotyczy
2.5.	<b>Inne informacje</b> nie dotyczy
3.	<b>Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki</b> nie dotyczy

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Renata Matysiak*  
.....

(główny księgowy)

*2019-03-12*  
.....

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
II Liceum Ogólnokształcącego  
im. K.K. Baczyńskiego w Koninie

*Małgorzata Kozłarska-Sip*  
.....

(kierownik jednostki)