

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	<b>nazwę jednostki</b> <i>Liceum Ogólnokształcące w Kołaczycach</i>
1.2	<b>siedzibę jednostki</b> <i>38-213 Kołaczyce</i>
1.3	<b>adres jednostki</b> <i>al. Jana Pawła II 3</i>
1.4	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki</b> <i>PKD 8531B</i>
2.	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b> <i>1 stycznia 2020 r. – 31 grudnia 2020 r.</i>
3.	<b>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</b> <i>sprawozdanie zawiera dane pojedynczej jednostki</i>
4.	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b> Księgi rachunkowe prowadzone były w programie Księgowość Vulcan. Aktywa i Pasywa wyceniane są wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w ustawie o finansach publicznych. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się przyjmując stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych albo stawki określone przez zarząd J.S.T. Wartości niematerialne i prawne nabyte ze środków własnych wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie przyjmuje się do ewidencji wg wartości księgowej z poprzedniego miejsca użytkowania, a na podstawie darowizny w wartości z protokołu przekazania (wartość rynkowa lub księgowa na dzień nabycia). Umorzenie środków trwałych jest ujmowane na koncie 071, amortyzacja na koncie 400. Rzeczowe aktywa trwałe obejmują: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne i inwestycje. Środki trwałe obejmują: budynki i budowle, środki transportu, maszyny i urządzenia techniczne które ewidencjonowane są na koncie 011, pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się na koncie 013, zbiory biblioteczne na koncie 014, wartości niematerialne i prawne na koncie 020.
5.	<b>inne informacje</b> <i>nie dotyczy</i>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<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</b> <i>Wypełnić wg wzoru określonego w zał. Nr 1 do informacji dodatkowej</i>
1.2.	<b>aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami</b> <i>nie dotyczy</i>
1.3.	<b>kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych</b> <i>nie dotyczy</i>
1.4.	<b>wartość gruntów użytkowanych wieczysto</b> <i>nie dotyczy</i>
1.5.	<b>wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu</b> <i>Wypełnić wg wzoru określonego w zał. Nr 2 do informacji dodatkowej</i>
1.6.	<b>liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b> <i>nie dotyczy</i>
1.7.	<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)</b> <i>Wypełnić wg wzoru określonego w zał. Nr 3 do informacji dodatkowej</i>
1.8.	<b>dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym</b> <i>brak</i>

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 <i>Wypełnić wg wzoru określonego w zał. Nr 4 do informacji dodatkowej</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat <i>brak</i>
c)	powyżej 5 lat <i>brak</i>
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 <i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>nie dotyczy</i>
1.12.	łącną 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 <i>nie dotyczy</i>
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 <i>brak</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <i>Wypełnić wg wzoru określonego w zał. Nr 5 do informacji dodatkowej</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <i>Wypełnić wg wzoru określonego w zał. Nr 6 do informacji dodatkowej</i>
1.16.	inne informacje -
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <i>nie dotyczy</i>
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 <i>Wypełnić wg wzoru określonego w zał. Nr 7 do informacji dodatkowej</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <i>konto 760 – 50.398,99 zł. (darowizna sprzętu komputerowego – 50.000,-; zwrot za niewykonaną usługę – 398,99)</i>
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 <i>nie dotyczy</i>
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 jednostki -

GLÓWNY KSIĘGOWY

*mgr. Tomasz Gardzina*  
(główny księgowy)

2021 -03- 2 2

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

*mgr. Antoni Salacho*  
(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, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości				Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości					Ogółem zmniejszenie wartości (9+10+11+12)	Wartość – stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów			
			aktualizacja	przychody	niedopłatnie otrzymane	w tym: nieodpłatnie otrzymane między jednostkami Powiatu Jasielskiego		4	5	6	7	8			9	10	11	12	13	14	15	16
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21		
1	Wartości niematerialne i prawne	39 405,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 258,76	29 147,00	39 405,76	0,00	10 258,76	29 147,00	0,00	0,00		
2	Środki trwałe	1 974 560,72	0,00	39 684,16	64 980,00	14 980,00	104 664,16	0,00	0,00	16 773,90	395 453,47	395 453,47	412 227,37	1 666 997,51	1 493 091,09	128 973,90	331 355,44	1 290 709,55	481 469,63	376 287,96		
Grupa 0	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze własnościowe prawa do lokalu mieszkalnego	1 408 502,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	375 453,47	375 453,47	1 033 049,37	934 316,54	24 309,74	301 864,87	656 761,41	474 186,30	376 287,96		
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 3	Korby i maszyny energetyczne	34 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	14 760,00	27 476,67	0,00	12 716,67	14 760,00	7 283,33	0,00		
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	201 965,99	0,00	35 298,00	64 980,00	14 980,00	100 278,00	0,00	0,00	4 493,47	0,00	0,00	4 493,47	297 750,52	201 965,99	100 278,00	4 493,47	297 750,52	0,00	0,00		
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 6	Urządzenia techniczne	4 741,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	439,00	0,00	0,00	439,00	4 302,50	4 741,50	0,00	439,00	4 302,50	0,00	0,00		
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	324 590,39	0,00	4 386,16	0,00	0,00	4 386,16	0,00	0,00	11 841,43	0,00	0,00	11 841,43	317 135,12	324 590,39	4 386,16	11 841,43	317 135,12	0,00	0,00		
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	RAZEM	2 013 966,48	0,00	39 684,16	64 980,00	14 980,00	104 664,16	0,00	0,00	27 032,66	395 453,47	395 453,47	422 486,13	1 696 144,51	1 532 496,85	128 973,90	341 614,20	1 319 856,55	481 469,63	376 287,96		

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
(główny księgowy)  
mgr Tomasz Garzina

2021 miesiąc październik

(kierownik jednostki)  
mgr Antoni Salecha

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
<b>Świadczenia pracownicze: RAZEM</b>		
1.	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	1.882.137,61
2.	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	401.501,02
3.	dodatkové wynagrodzenie roczne	127.854,87
4.	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia pieniężne, ekwiwalent za niewykorzystany urlop, ryczałt samochodowy i tp.)	64.040,00
5.	bezwrotnie świadczenia pracownicze z ZFSS (świadczenia urlopowe, zapomogi losowe, dofinansowania i inne bezzwrotne świadczenia)	77.222,76
6.	świadczenia pracownicze o charakterze niepieniężnym: wydatki na środki ochrony osobistej, odzież roboczą, refundacja za okulary, badania lekarskie pracowników, koszty szkoleń, delegacji, dofinansowanie do studiów, kwotę zakupu wody do ogólnodostępnych dystrybutorów do spożycia, posiłki regeneracyjne i tp.	3.750,13
7.	Środki ochrony oraz inne świadczenia związane z COVID-19	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Tomasz Garażina  
(główny księgowy)

2021 - 03 - 22  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
mgr Antoni Salecha  
(kierownik jednostki)

\* Wpisujemy kwotę bez wpisywania paragrafów  
X - suma pkt. 1+3+4 = \$4010+\$4020+\$4040+\$4170