

**INFORMACJA DODATKOWA**

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwa jednostki
	<b>II LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE im. Ks. Jana Twardowskiego w Oleśnicy</b>
1.2.	siedziba jednostki
	województwo DOLNOŚLĄSKIE, powiat OLEŚNICKI, gmina OLEŚNICA
1.3.	adres jednostki
	56-400 Oleśnica, ul. Wojska Polskiego 56
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność edukacyjna i wychowawcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<b>01 stycznia do 31 grudnia 2018</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z przepisami Ustawy o Rachunkowości z dn. 29 września 1994 r.(tekst jednolity Dz.U. nr 76 z 2002 roku, poz 694 z późn. zm). Sprawozdanie finansowe przygotowane zostało zgodnie z konwencją kosztu historycznego. Aktywa i pasywa na dzień bilansowy zostały wycenione: a) środki trwałe i wartości niematerialne i prawne w/g cen nabycia lub kosztu wytworzenia, b) należności i zobowiązania w kwocie wymagalnej z zachowaniem zasady ostrożności, c) kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej, Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne których cena nabycia lub koszt wytworzenia jest równy lub wyższy niż 10.000 amortyzowane są metodą liniową. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się raz w roku poczynając od miesiąca następnego po oddaniu do użytkowania (w/g stawek określonych w przepisach podatkowych).
5.	
II.	<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 (tabela 1 + tabela 2)
	W tab 1. i 2. kolumna inne zmniejszenia - wykazano przeniesienie środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych o wartości poniżej 10 000 zł do pozostałych środków trwałych, oraz środka trwałego w budowie do środków trwałych (budynki)
1.2.	aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka 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 (tabela 3)

1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste (tabela 4)
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, użytkowanych na podstawie umów najmu dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (tabela 5 )
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych (tabela 6)
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) - (tabela 7)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (tabela 8)
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: (tabela 9 )
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 lat do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń (tabela 10)
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 (tabela 11)
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 (tabela 12)
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie (tabela 13)
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	1 812 960,75 - wynagrodzenia z tyt. zatrudnienia, 124 979,24 - wypłaconego dodatkowego wynagrodzenia rocznego 354 830,42 - składek ZUS i FP 14 070,60 - nagród jubileuszowych, 9 900,00 - umów zleceń, 1 191,93 - ekwiwalentów, 2 616,00 - badań okresowych, 4 238,00 - szkoleń 110 290,00 - odpisu na ZFŚS
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (tabela 14)
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 (tabela 15)
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informacje 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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

2019.03.28

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**Tabela 1.** Zmiany stanu wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

**Tabela 2.** Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

**Tabela 3.** Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

**Tabela 4.** Grunty użytkowane wieczyste

**Tabela 5.** Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

**Tabela 6.** Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

**Tabela 7.** Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności

**Tabela 8.** Informacja o stanie rezerw

**Tabela 9.** Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

**Tabela 10.** Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

**Tabela 11.** Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

**Tabela 12.** Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

**Tabela 13.** Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

**Tabela 14.** Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

**Tabela 15.** Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Tabela 1. Zmiany stanu wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa stan na początek okresu	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa stan na koniec okresu
			nabycia	przemieszczenia	aktualizacja	nieodpłatne otrzymanie	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	nieodpłatne przekazanie	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych						0.00					0.00	0.00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	63,485.58					0.00					0.00	63,485.58
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>63,485.58</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>63,485.58</b>
2.1.	Grunty	451,812.00					0.00					0.00	451,812.00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	451,812.00					0.00					0.00	451,812.00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1,187,484.13	673,101.13				673,101.13					0.00	1,860,585.26
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	61,778.49					0.00				42,278.49	42,278.49	19,500.00
2.4.	Środki transportu						0.00					0.00	0.00
2.5.	Inne środki trwałe	1,266,652.95	111,472.05	42,278.49		7,560.22	161,310.76		407.14			407.14	1,427,556.57
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>2,967,727.57</b>	<b>784,573.18</b>	<b>42,278.49</b>	<b>0.00</b>	<b>7,560.22</b>	<b>834,411.89</b>	<b>0.00</b>	<b>407.14</b>	<b>0.00</b>	<b>42,278.49</b>	<b>42,685.63</b>	<b>3,759,453.83</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	167,390.50	505,710.63				505,710.63				673,101.13	673,101.13	0.00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0.00					0.00	0.00
II	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>3,135,118.07</b>	<b>1,290,283.81</b>	<b>42,278.49</b>	<b>0.00</b>	<b>7,560.22</b>	<b>1,340,122.52</b>	<b>0.00</b>	<b>407.14</b>	<b>0.00</b>	<b>715,379.62</b>	<b>715,786.76</b>	<b>3,759,453.83</b>

2019.03.28

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dot. zbytych składników	dot. zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	63,485.58	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	63,485.58
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	<b>63,485.58</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>63,485.58</b>
2.1.	Grunty	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	161,615.26	29,372.10	0.00	2,805.79	32,177.89	0.00	0.00	0.00	0.00	193,793.15
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	47,654.03	3,900.00	0.00	0.00	3,900.00	0.00	0.00	38,229.03	38,229.03	13,325.00
2.4.	Środki transportu	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.5.	Inne środki trwałe	1,266,652.95	111,472.05	0.00	49,838.71	161,310.76	0.00	407.14	0.00	407.14	1,427,556.57
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	<b>1,475,922.24</b>	<b>144,744.15</b>	<b>0.00</b>	<b>52,644.50</b>	<b>197,388.65</b>	<b>0.00</b>	<b>407.14</b>	<b>38,229.03</b>	<b>38,636.17</b>	<b>1,634,674.72</b>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	2,805.79	0.00	0.00	2,805.79	0.00	0.00	2,805.79	2,805.79	0.00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
II	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>1,475,922.24</b>	<b>147,549.94</b>	<b>0.00</b>	<b>52,644.50</b>	<b>200,194.44</b>	<b>0.00</b>	<b>407.14</b>	<b>41,034.82</b>	<b>41,441.96</b>	<b>1,634,674.72</b>

(główny księgowy)

2019.03.28  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Środki trwałe	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0.00	0.00	0.00	0.00
5.1.	Akcje i udziały	0.00	0.00	0.00	0.00
5.2.	Inne papiery wartościowe	0.00	0.00	0.00	0.00
5.3.	Inne długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0.00	0.00	0.00	0.00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0.00	0.00	0.00	0.00

2019.03.28

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**Tabela 4. Grunty użytkowane wieczyste**

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Wartość (zł)	0.00	0.00	0.00	0.00

(główny księgowy)

2019.03.28  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)



**Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Grunty	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0.00	0.00	0.00	0.00
4.	Środki transportu	0.00	0.00	0.00	0.00
5.	Inne środki trwałe	0.00	0.00	0.00	0.00
	Razem	0.00	0.00	0.00	0.00

2019.03.28

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
1.1.	...								
1.2.	...								
2.	Udziały	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
2.1.	...								
2.2.	...								
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
3.1.	...								
3.2.	...								
4.	Inne papiery wartościowe	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
4.1.	...								
4.2.	...								
	Razem	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00

2019.03.28

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**Tabela 7. Informacja o odpisach aktualizujących wartość należności**

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności od dłużników	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(główny księgowy)

2019.03.28  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**Tabela 8. Informacja o stanie rezerw**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Rezerwa celowa na cele oświatowe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	Rezerwa ogólna	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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2019.03.28

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych**

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na						początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego				
1.	Kredyt długoterminowy	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.	Poręczenia długoterminowe	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.	...								
	Razem	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

2019.03.28

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**Tabela 10. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń**

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	Hipoteka	0.00		0.00
2.	Przewłaszczenia	0.00		0.00
3.	Zastaw rejestrowy	0.00		0.00
4.	Weksel, w tym:	0.00		0.00
4.1.	Weksel in blanco	0.00		0.00
	...			
	Razem	0.00		0.00

(główny księgowy)

2019.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**Tabela 11. Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.	nie występują	0.00		0.00
2.		0.00		0.00
3.		0.00		0.00
	Razem	0.00		0.00

2019.03.28

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	nie występują	0.00	0.00
2.			
...			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00
1.	nie występują	0.00	0.00
2.			
...			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0.00	0.00

2019.03.28

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)



**Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych poręczeń i gwarancji)	Kwota otrzymanych poręczeń i gwarancji	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.	nie występują	0.00	0.00
2.		0.00	0.00
3.		0.00	0.00
		0.00	0.00
	Razem	0.00	0.00

(główny księgowy)

2019.03.28  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	nie występują	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Razem	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(główny księgowy)

2019.03.28  
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Przebudowa budynku gospodarczego na cele dydaktyczne	167,390.50			505,710.63		
2.							
3.							
	Razem	167,390.50	0.00	0.00	505,710.63	0.00	0.00

(główny księgowy)

2019.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)