

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Liceum Ogólnokształcące im. Ziemi Podlaskiej
1.2	siedzibę jednostki
1.3	adres jednostki
	21-311 Komarówka Podlaska, ul. Waleriana Batki 20
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Przedmiot działalności i kompetencje szkoły określa art.7 ust.1-2ustawy o systemie oświaty(Dz. U. z 1996r. Nr67,poz.329 ze zmianami)oraz Statut Szkoły Podstawowej im. Ziemi Podlaskiej- są to usługi edukacyjno-wychowawcze
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Roczne sprawozdanie finansowe sporządzone za rok 2018.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie planów kont dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego. Stosuje się następujące metody wyceny:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- zasadę istotności wyrażoną w art. 4, ust. 4 ustawy o rachunkowości stanowiącą, że stosuje się uproszczenia , jeżeli nie wywierają one istotnie ujemnego wpływu na realizację zasady jasnego, rzetelnego i wiernego przedstawienia sytuacji finansowej,</li> <li>- zasadę kasy wyrażoną w art.17, ust. 1 pkt 1 ustawy o finansach publicznych , która stanowi, iż dochody i wydatki budżetu są ujmowane w terminie ich zapłaty (rachunkowości budżetu),</li> <li>- zasadę memoriału wyrażonej w art. 6, ust.1 ustawy o rachunkowości , która stanowi, że koszty i przychody ujmowane są w danym roku obrotowym, niezależnie od ich zapłaty (w rachunkowości jednostki),</li> <li>- zasadę ciągłości zawartą w art. 5, ust. 1 ustawy o rachunkowości polegającą na tym, że zasady przyjęte stosuje się w sposób ciągły,</li> <li>- zasadę ostrożnej wyceny zawartej w art. 7 ust.1 ustawy o rachunkowości stanowiącej , że poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się według cen nabycia zachowując wytyczne z memorandum finansowym,</li> <li>- zasadę współmierności zawartej w art. 6, ust. 2 ustawy o rachunkowości wyrażającej, że zachowuje się zapewnienie współmierności przychodów i z wiązanych z nimi kosztów danego okresu sprawozdawczego,</li> <li>- zasadę przewagi materii nad formą wyrażoną w art. 4,ust. 2 ustawy o rachunkowości, oznaczającą iż zdarzenia, w tym operacje gospodarcze, ujmowane są w księgach rachunkowych i wykazywane są w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną.</li> </ul>
5.	inne informacje
	Załącznik nr 1
<b>II.</b>	<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
	Załącznik nr 2
1.2.	aktualną 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
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 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
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

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
	Jednostka korzysta z uproszczenia zawartego w art. 4 ust.4 ustawy o rachunkowości ,kwoty nie są istotne i nie dokonuje się międzyokresowych rozliczeń kosztów
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawy emerytalno-rentowe 15 120,00;nagrody jubileuszowe 9036,68
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Magdalena Demianiuk  
księgowa  
.....  
(główny księgowy)

2018. 03. 28  
.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY  
.....  
mgr Bożena Kuzelwińska  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
Liceum ogólnokształcące im. Ziemi Podlaskiej 000959547	sporządzony na dzień ..... 31.12 ..... 20 18 . r.	.....	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>		32 993,72	35 734,40
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		32 993,72	35 734,40
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>		1 298 013,97	1 385 004,01
I. Amortyzacja		37 544,15	50 886,13
II. Zużycie materiałów i energii		198 238,12	179 522,14
III. Usługi obce		40 722,88	58 706,33
IV. Podatki i opłaty			95,00
V. Wynagrodzenia		766 680,34	827 051,44
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		231 959,53	239 276,86
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		5 202,15	5 286,11
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		17 666,80	24 180,00
X. Pozostałe obciążenia			
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)</b>		-1 265 020,25	-1 349 269,61
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>		0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>		0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)</b>		-1 265 020,25	-1 349 269,61

<b>G. Przychody finansowe</b>	237,09	128,55
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	237,09	128,55
III. Inne		
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-1 264 783,16	-1 349 141,06
<b>J. Podatek dochodowy</b>		
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	-1 264 783,16	-1 349 141,06

Magdalena Bemianiuk  
*(signature)*  
 Księgowa  
 (główny księgowy)

2019. 03. 28  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY  
*(signature)*  
 mgr. Bożena Kuzawińska  
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS			Adresat	
Liceum Ogólnokształcące im Ziemi Podlaskiej 000959547		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				
..... Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień ..... 31.12..... 20 18. r.			.....	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
<b>A. Aktywa trwałe</b>	608 323,33	557 437,20	<b>A. Fundusze</b>	507 095,67	449 791,87	
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>			<b>I. Fundusz jednostki</b>	1 771 878,83	1 798 932,93	
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	608 323,33	557 437,20	<b>II. Wynik finansowy netto (+, -)</b>	-1 264 783,16	-1 349 141,06	
<b>1. Środki trwałe</b>	608 323,33	557 437,20	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty	11 768,00	11 768,00	2. Strata netto (-)	-1 264 783,16	-1 349 141,06	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	347 141,99	315 223,70	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	249 413,34	230 445,50	<b>B. Fundusze placówek</b>			
1.4. Środki transportu			<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>			
1.5. Inne środki trwałe			<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	101 512,15	109 677,56	
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>			
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>			<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	101 512,15	109 677,56	
<b>III. Należności długoterminowe</b>			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 377,51	2 779,85	
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	6 071,10	10 528,00	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	32 634,04	51 649,16	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	53 201,11	43 276,96	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania			
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	228,39	1 443,59	

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	284,49	2 032,23	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	0,00	408,64	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		
1. Materiały		408,64	8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>		
3. Produkty gotowe			<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
4. Towary					
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	0,00	180,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług		180,00			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	284,49	1 443,59			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	284,49	1 443,59			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>					
<b>Suma aktywów</b>	<b>608 607,82</b>	<b>559 469,43</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>608 607,82</b>	<b>559 469,43</b>

Magdalena Demianiuk  
*ksiegowa*  
 (główny księgowy)

2019.03.29  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY  
*Bożena*  
 mgr Bożena Kuzwińska  
 (kierownik jednostki)

## Zestawienie sald końcowych księgi rachunkowej jednostki w 2018r- Liceum Ogólnokształcące

Konto	Nazwa konta	Salda kont wg analityki stan na 31 12 2018		Salda kont wg syntetyki stan na 31 12 2018		Sposób przeprowadzenia weryfikacji kont
		Wn	Ma	Wn	Ma	
011	Środki trwałe	1 631226,74		1 631226,74		Porównanie sald kont
013	Pozostałe środki trwałe	208737,54		208737,54		Arkusz spisu z natury
014	Zbiory biblioteczne	58154,22		58154,22		
020	Wartości niematerialne i prawne	23 923		23 923		Porównanie sald kont
071	Umorzenie środków trwałych		1 073 789,54		1 073 789,54	Potwierdzenie salda
072	Umorzenie pozostałych środków trwałych		290 814,76		290 814,76	
130	Rachunki bieżące jednostek budżetowych	1443,59		1443,59		Potwierdzenie salda
201	Rozrachunki. z odbiorcami i dostawcami		2779,85		2779,85	Porównanie sald kont
221	Należ z tyt. dochodów budżetowych/		180,00		180,00	
222			1443,59		1443,59	Porównanie sald kont
223	Rozliczenie wydatków budżetowych		0,00		0,00	Porównanie sald kont
225-1	Rozrachunki z budżetami		10528		10528	Porównanie sald kont
225-4	Rozrachunki z budżetami		0,00		0,00	Porównanie sald
229	Pozostałe rozrachunki publiczno prawne		51 649,16		51 649,16	Porównanie sald kont

231	Pozostałe rozrachunki		43276,96		43276,96	Porównanie sald kont
240	Pozostałe rozrachunki					Porównanie sald kont
310-1	Materiały	408,64		408,64		
800	Fundusz jednostki		1798 932,93		1 798 932,93	Porównanie sald kont
860	Straty i zyski nadzwyczajne	1349 141,06		1 349 141,06		Porównanie sald kont
	<b>SUMA</b>	<b>3 273 214,79</b>	<b>3 273 214,79</b>	<b>3 273 214,79</b>	<b>3 273 214,79</b>	

Magdalena Demianiuk  
księgowa

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
Liceum Ogólnokształcące im. Ziemi Podlaskiej 000959547	sporządzone na dzień ..... 31.12 ..... 20 18 . r.	.....	
..... Numer identyfikacyjny REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		1 611 521,19	1 771 878,83
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 474 667,08	1 327 520,21
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 241 306,81	1 327 520,21
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		233 360,27	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 314 309,44	1 300 466,11
2.1. Strata za rok ubiegły		1 280 938,64	1 264 783,16
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		33 370,80	35 682,95
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		1 771 878,83	1 798 932,93
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>		-1 264 783,16	-1 349 141,06
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-1 264 783,16	-1 349 141,06
3. nadwyżka środków obrotowych			
<b>IV. Fundusz (II+, -III)</b>		507 095,67	449 791,87

Magdalena Demianiuk

księgowa

(główny księgowy)

2019.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr BOŻENA KUZMIŃSKA  
(kierownik jednostki)

## Załącznik nr 2

ZESTAWIENIE I AMORTYZACJA ŚRODKÓW TRWAŁYCH WG STANU NA 31.12.2018 r. KONTO 011 i 071 ZSS  
LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE W KOMARÓWCE PODLASKIEJ

NAZWA	STAN NA 31.12.2017	ZWIĘKSZENIE WARTOŚCI	ZMNIJSZENIE WARTOŚCI	WARTOŚĆ 31.12.2018 011	WARTOŚĆ UMORZEN NA 31.12.2017	ZMNIJSZENIE UMORZENIA 2017 R	NALICZ.AMO RT.ZA 2018 400	UMORZENIA 31.12.2018 071
BUDYNKI	1 276 731,81	-	-	1 276 731,81	929589,82		31 918,29	961508,11
OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ BUDOWLE	31 514,00	-	-	31 514,00	31 514,00		0	31 514,00
KOTŁY I MASZYNY ENERGETYCZ.	252514,27	-	-	252514,27	10343,16		17675,92	28019,08
MASZYNY, URZĄDZ.I APARATY OGÓL. ZAST.	49 069,59	-	-	49 069,59	41827,36		1291,92	43119,28
NARZĘDZIA, RZYZRĄDY, UCHOMOŚCI I WYPOSAŻENIE	9629,07	-	-	9629,07	9629,07		0	9629,07
GRUNTY	11768,00			11768,00				
OGÓŁEM	1619458,74			1 619458,74	1034671,41		50886,13	1073789,54

Magdalena Dermianiuk  
księgowa