

**Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego
Liceum Ogólnokształcącego im. Ignacego Krasickiego w Dubiecku
za rok 2018**

- według ustawy o rachunkowości Dz. U. z 2017r. poz. 1911

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE im. IGNACEGO KRASICKIEGO
1.2	siedzibę jednostki
	DUBIECKO
1.3	adres jednostki
	UL. PRZEMYSKA 6, 37-750 DUBIECKO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PLACÓWKA OŚWIATOWA NR PKD 8531B –LICEA OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	ROK OBROTOWY: 01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych: BUDŻET, DOCHODY BUDŻETOWE, ZFŚS. W BILANSIE za rok 2018 AKTYWA i PASYWA wyceniono w/g zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz na podstawie obowiązującej POLITYKI RACHUNKOWOŚCI w naszej jednostce wprowadzonej ZARZĄDZENIEM Nr 2/2017 Dyrektora LO w Dubiecku z dn. 02.03.2017r. z późn. zm. (ANEKS wprowadzający zmiany aktualizujące w/g ustawy o rachunkowości, tj. Dz U. z 2018r., poz. 395 oraz Uchwały Nr 247/2018 Zarządu Powiatu Przemyskiego z dn. 17 lipca 2018 r.

	Aktywa obrotowe naszej jednostki, to: -należności krótkoterminowe- spłaty rat pożyczek ZFM pracowników- saldo konta „234” -krótkoterminowe aktywa finansowe, tj. środki pieniężne znajdujące się na rachunkach bankowych, co stanowi saldo konta „130” , „135” -rozliczenia międzyokresowe, tj. prenumerata czasopism na rok 2019. Powyższy wydatek został zaksięgowany na koncie „490” –rozliczenie kosztów a następnie przeksięgowany na konto „640” –rozliczenia międzyokresowe kosztów. Wynik Finansowy naszej jednostki został ustalony po dokonaniu przeksięgowania kosztów w/g rodzajów –zespół ”4” oraz przychodów –zespół „7” (kapitał odsetek bankowych, wynagrodzenie płatnika za terminowo opłacony podatek dochodowy, opłaty za wydanie duplikatów świadectw i legitymacji szk.) Wynik ten jest wartością ujemną i wynosi 845 965,91 zł. Natomiast Fundusz jednostki został ustalony w wyniku przeksięgowania: -straty za rok ubiegły konto „860” -zysku za rok ubiegły konto „860” -wydatków dotyczących roku 2018, tj. konto „223” oraz dochodów uzyskanych w roku bilansowym –konto „222”. Ogólna kwota, to 772 040,30 zł Środki trwale o wartości nie przekraczającej 10 000,00 zł odpisywane są jednorazowo w m-cu wydania ich do użytkowania na podstawie dokumentu OT
5.	inne informacje
	W naszej jednostce w roku 2018 wystąpiły wzajemne rozliczenia między jednostkami- konto pozabilansowe „976”. Jest to kwota 262,34 zł, która dotyczy obciążenia nas przez POWIAT PRZEMYSKI kosztami ubezpieczeń mienia szk. Dokonano odpisu w wyniku przeprowadzonej inwentaryzacji majątku naszej jednostki - pozostałych środków trwałych, tj. wyposażenia szkoły w kwocie 41 289,00 zł oraz zbiorów bibliotecznych w kwocie 7,06 zł.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	Majątek trwały w naszej jednostce nie figuruje (budynek szkoły jest własnością Urzędu Gminy w Dubiecku).
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DOTYCZY
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	NIE DOTYCZY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	NIE DOTYCZY
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	NIE DOTYCZY
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	NIE DOTYCZY
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 DOTYCZY
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
b)	powyżej 3 do 5 lat
	NIE DOTYCZY
c)	powyżej 5 lat
	NIE DOTYCZY
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 DOTYCZY
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY

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																												
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																												
	Oplacono z „góry” prenumeratę czasopisma firmy VULCAN „DORADCA „ na rok 2019 w kwocie 209,00 zł.																												
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																												
	NIE DOTYCZY																												
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																												
	<table> <tr> <td>Nagrody Jubileuszowe -</td><td>11 059,70 zł</td></tr> <tr> <td>ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy-</td><td>3 983,41 zł</td></tr> <tr> <td>wynagrodzenia nauczycieli i pracowników-</td><td>470 749,93 zł</td></tr> <tr> <td>umowy zlecenia-</td><td>3 070,85 zł</td></tr> <tr> <td>wynagrodzenia roczne (za rok 2017) -</td><td>38 874,43 zł</td></tr> <tr> <td>dod. wiejskie-</td><td>27 454,84 zł</td></tr> <tr> <td>ekw. za odzież ochronną-</td><td>345,00 zł</td></tr> <tr> <td>badania profilaktyczne prac. i naucz. -</td><td>706,00 zł</td></tr> <tr> <td>szkolenia pracowników-</td><td>1 093,57 zł</td></tr> <tr> <td>szkolenia nauczycieli-</td><td>2 655,53 zł</td></tr> <tr> <td>składki ZUS-</td><td>92 211,86 zł</td></tr> <tr> <td>składki FP-</td><td>11 515,82 zł</td></tr> <tr> <td>roczny odpis na ZFŚS -</td><td><u>43 343,00 zł</u></td></tr> <tr> <td>RAZEM</td><td>707 063,94 zł</td></tr> </table>	Nagrody Jubileuszowe -	11 059,70 zł	ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy-	3 983,41 zł	wynagrodzenia nauczycieli i pracowników-	470 749,93 zł	umowy zlecenia-	3 070,85 zł	wynagrodzenia roczne (za rok 2017) -	38 874,43 zł	dod. wiejskie-	27 454,84 zł	ekw. za odzież ochronną-	345,00 zł	badania profilaktyczne prac. i naucz. -	706,00 zł	szkolenia pracowników-	1 093,57 zł	szkolenia nauczycieli-	2 655,53 zł	składki ZUS-	92 211,86 zł	składki FP-	11 515,82 zł	roczny odpis na ZFŚS -	<u>43 343,00 zł</u>	RAZEM	707 063,94 zł
Nagrody Jubileuszowe -	11 059,70 zł																												
ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy-	3 983,41 zł																												
wynagrodzenia nauczycieli i pracowników-	470 749,93 zł																												
umowy zlecenia-	3 070,85 zł																												
wynagrodzenia roczne (za rok 2017) -	38 874,43 zł																												
dod. wiejskie-	27 454,84 zł																												
ekw. za odzież ochronną-	345,00 zł																												
badania profilaktyczne prac. i naucz. -	706,00 zł																												
szkolenia pracowników-	1 093,57 zł																												
szkolenia nauczycieli-	2 655,53 zł																												
składki ZUS-	92 211,86 zł																												
składki FP-	11 515,82 zł																												
roczny odpis na ZFŚS -	<u>43 343,00 zł</u>																												
RAZEM	707 063,94 zł																												
1.16.	inne informacje																												
	Nasza jednostka w BILANSIE za rok 2018 wykazała zobowiązania krótkoterminowe dotyczące: -zobowiązań z tytułu rozliczenia dochodów budżetowych (kapitał odsetek bankowych m-c XII/2018, co stanowi saldo konta „222”. Jest to kwota 12,46 zł –zobowiązań z tytułu wynagrodzeń, tj. naliczonej „13-tki” dla pracowników i nauczycieli za rok 2018 a także wypłaty należnych dodatków uzupełniających - Art. 30KN, co stanowi saldo konta „231”. Jest to kwota 62 196,47 zł -zobowiązań z tytułu ubezpieczeń społecznych, tj. składki ZUS i FP od wynagrodzeń rocznych, dodatków uzupełniających –co stanowi saldo konta „229”. Jest to kwota 11 938,14 zł. Również zostały wykazane fundusze specjalne, tj. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych –co stanowi saldo konta „851” . Jest to kwota 11 616,82 zł.																												
2.																													
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																												

	NIE DOTYCZY
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 DOTYCZY
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
2.5.	inne informacje
	Umorzenie pozostałych środków trwałych (wyposażenie szkoły)- 319 140,62 zł umorzenie zbiorów bibliotecznych- 11 537,86 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE DOTYCZY

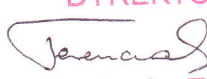
GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Renata Ozga

 (główny księgowy)

2019 03 07

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Agnieszka Tereszczak

 (kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajów składników aktywów w/g układu w bilansie	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Stan na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja wartości	Nabycie	Przenieszenie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zbycie	Likwidacja	Inne	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główne składniki aktywów trwałych - umorzenia

Lp.	Umorzenie w/g nazwy grupy rodzajowej składnika aktywów w/g układu w bilansie	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w trakcie roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie- stan na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne			
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Lp.	Grupa w/g KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
		0,00	0,00	0,00	0,00

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (numer działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
		Powierzchnia (m ²)	-	-	-	-
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Dębicka
 mgr Rymuła Olga