

BILANS

URZĄD MIASTA KIELCE
Wydział Budżetu

Adresat

jednostki budżetowej
lub samorządowego zakładu
budżetowego

25-02-2019

PREZYDENT MIASTA
KIELCENazwa i adres jednostki
sprawozdawczej
IV Liceum Ogólnokształcące
25-317 Kielce, ul. Radiowa 1
tel. 41 367 65 05 fax 41 367 69 29
NIP 657 17 07 45 20 00 00 00
w Kielcach
ul. Radiowa 1, 25-317 Kielce
000694907

Numer identyfikacyjny REGON

sporządzony na dzień 31-12- 20 18 r.

mgr Aleksandra Zawadzka

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwale	2 911 518,54	2 803 761,52	A. Fundusze	2 448 167,04	2 359 192,74
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	7 729 849,79	7 621 759,41
II. Rzeczowe aktywa trwale	2 911 518,54	2 803 761,52	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-5 281 682,75	-5 262 566,67
1. Środki trwale	2 911 518,54	2 803 761,52	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	130 817,50	130 817,50	2. Strata netto (-)	-5 281 682,75	-5 262 566,67
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 747 052,75	2 640 963,27	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	21 347,37	23 780,14	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwale	12 300,92	8 200,61	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	591 959,83	579 954,49
2. Środki trwale w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwale w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	591 959,83	579 954,49
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	4 485,43	16 461,72
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	21 534,00	43 405,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	162 978,16	201 672,67
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	274 353,91	183 059,13
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	128 608,33	135 385,71	8. Fundusze specjalne	128 608,33	135 355,97
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	128 608,33	135 355,97
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	85 896,00	54 074,74			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów		29,74			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	85 896,00	54 045,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	42 712,33	81 310,97			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	42 712,33	81 310,97			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	3 040 126,87	2 939 147,23	Suma pasywów	3 040 126,87	2 939 147,23

GŁÓWNY KSIĘGOWY

EM
mgr Edyta Kufarczyk
(główny księgowy)

2019.02.25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

EL
mgr Edyta Lato
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
 IV Liceum Ogólnokształcące w Kielcach
 ul. Radiowa 1, 25-317 Kielce
 000694907

Numer identyfikacyjny REGON

Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)

Adresat

URZĄD MIASTA KIELCE
 Wydział Budżetu
 25-02-2019
 WPŁYNĘŁO

PREZYDENT MIASTA KIELCE

SEKRETARKA

liczba znak

mgr Aleksandra Zawadzka

sporządzony na dzień 31-12-2018 r.

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
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		
B. Koszty działalności operacyjnej	5 303 441,03	5 305 497,71
I. Amortyzacja	113 134,73	113 230,52
II. Zużycie materiałów i energii	234 821,65	234 838,21
III. Usługi obce	100 000,94	99 221,71
IV. Podatki i opłaty	13 337,96	13 369,96
V. Wynagrodzenia	3 826 690,02	3 811 126,00
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 013 857,57	1 031 001,13
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 598,16	1 896,88
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		813,30
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-5 303 441,03	-5 305 497,71
D. Pozostałe przychody operacyjne	22 357,55	42 894,52
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		42,00
II. Dotacje		
III. Inne przychody operacyjne	22 357,55	42 852,52
E. Pozostałe koszty operacyjne	161,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II. Pozostałe koszty operacyjne	161,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-5 281 244,48	-5 262 603,19

G. Przychody finansowe	46,70	36,52
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	46,70	36,52
III. Inne		
H. Koszty finansowe	484,97	0,00
I. Odsetki	484,97	
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-5 281 682,75	-5 262 566,67
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 281 682,75	-5 262 566,67

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewelina Mularczyk

(główny księgowy)

2019.02.25

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Edyta Lato

(kierownik jednostki)

IV Liceum Ogólnokształcące
25-317 Kielce, ul. Radiowa 1
tel. 41 367 65 05 fax 41 367 69 29
NIP 637 17 67 745, LG 00004907

Nazwa i adres jednostki
sprawozdawczej

IV Liceum Ogólnokształcące
w Kielcach
ul. Radiowa 1, 25-317 Kielce
000694907

Zestawienie zmian
w funduszu jednostki

Adresat

URZĄD MIASTA KIELCE
PREZYDENT MIASTA KIELCE
WPEŁNIŁO
25-02-2019
E. LATA
Kierownik jednostki

sporządzone na dzień 31-12- 20 18. r.

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	0,00	7 729 849,79
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	7 730 050,38	5 174 907,57
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 408 917,79	5 169 434,07
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		5 473,50
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	6 321 132,59	
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)	200,59	5 282 997,95
2.1. Strata za rok ubiegły		5 281 682,75
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	200,59	1 315,20
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		
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	7 729 849,79	7 621 759,41
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-5 281 682,75	-5 262 566,67
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	-5 281 682,75	-5 262 566,67
3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+, -III)	2 448 167,04	2 359 192,74

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewelina Mularczyk
(główny księgowy)

2019.02.25
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY
mgr Edyta Lato
(kierownik jednostki)

IV Liceum Ogólnokształcące w Kielcach

.....
(nazwa jednostki organizacyjnej)



Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki IV Liceum Ogólnokształcące w Kielcach
1.2	siedzibę jednostki Kielce
1.3	adres jednostki ul. Radiowa 1, 25-317 Kielce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność edukacyjna, wychowawcza i opiekuńcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Uwzględniając zakres i specyfikę działalności szkoły oraz zasadę istotności, przyjmuje się następujące rozwiązania szczególne: <ol style="list-style-type: none">1. W odstępstwie od zasady współmierności: prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe, opłaty abonamentowe oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc opłacane z góry, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione, a okres ich obowiązywania

zamyka się w obrębie jednego roku obrotowego.

2. Koszty usług telekomunikacyjnych wraz z abonamentem, zakup energii i innych o podobnym charakterze (gdy koszty na fakturze dotyczą dwóch różnych okresów sprawozdawczych) z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są w koszty w tylko w jednym okresie sprawozdawczym.
3. Rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 500 zł., nie ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych (z wyłączeniem mebli), chyba że czas użytkowania jest dłuższy niż 1 rok, wówczas dyrektor IV LO w Kielcach może podjąć decyzję o wpisaniu do ewidencji ilościowo-wartościowej. Odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do użytkowania, w wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Kontrolę i ewidencje pozabilansową tych przedmiotów prowadzi kierownik gospodarczy, w sposób umożliwiający ustalenie miejsc ich użytkowania oraz osób za nie odpowiedzialnych.
4. Niektóre rzeczowe składniki majątkowe o wartości powyżej 500 zł (t.j. np.: żaluzje, firany, wykładziny, dywany i itp. oraz przedmioty trwale montowane w jednostce) decyzją dyrektora mogą w chwili nabycia zostać spisane bezpośrednio w koszty i nie podlegać ewidencji ilościowo-wartościowej.
5. Zakupione oprogramowanie komputerowe o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 500 zł. odpisuje się w ciężar kosztów zgodnie z zasadami ustalonymi dla niskocennych składników majątkowych długotrwałego użytku. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
6. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość ujmuje się w ewidencji wartościowo-ilościowej na koncie 014 i w tej samej wysokości na koncie 072 – umorzenie pozostałych środków trwałych w pełnej wysokości. Przyjmuje się na stan biblioteki szkolne, wszystkie bezpłatnie otrzymane oraz zakupione z „dotacji celowej na wyposażenie szkół w podręczniki, materiały edukacyjne i materiały ćwiczeniowe” podręczniki do ewidencji ilościowo-wartościowej w ilości zgodnej z wewnętrznymi protokołami, dokumentami potwierdzającymi otrzymanie zamówionych podręczników (wydanie z magazynu) lub dokumentami zakupu (faktura). Materiały ćwiczeniowe nie podlegają ewidencji. Książki oraz publikacje zakupione na potrzeby wykonywania obowiązków służbowych dla pracowników administracyjno-biurowych nie podlegają ewidencji w księgach inwentarzowych.
7. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno -gospodarcze tj. artykuły biurowe, środki czystości, znaczki, bilety i inne odpisuje się w ciężar kosztów w momencie zakupu. W/w składniki rzeczowych składników obrotowych są kupowane na bieżąco do zużycia i nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy.
8. Zakupione środki trwałe o wartości powyżej 3.500 zł i okresie użytkowania 1 roku należy zaewidencjonować na koncie 011 – środki trwałe, a ich umorzenie raz w roku wg stawek obowiązujących w danym roku, pozostałe środki trwałe do kwoty 3.500 zł należy księgować na koncie 013 – pozostałe środki trwałe w użytkowaniu, księgowane w tej samej wysokości na koncie 072 – umorzenie

pozostałych środków trwałych w pełnej wysokości.

9. Zakupione środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne oraz zbiory biblioteczne ewidencjonuje się w wartości netto powiększonej o Vat niepodlegający odliczeniu według wartości obliczonej w dacie przyjęcia tych środków. Wartość zaewidencjonowana na kontach 011, 013, 020, 014 nie podlega korektom rocznym i wieloletnim.
10. Ewidencję kosztów według rodzajów prowadzi się na kontach zespołu 4. Zmniejszenie (korekta) kosztów w trakcie roku, którego dotyczą nie jest ewidencjonowane jako przychód, lecz jako zmniejszenie kosztów niezależnie od okresu sprawozdawczego, którego dotyczą.
11. W jednostce dopuszcza się zwrot bezpośrednio na konto bankowe (z pominięciem kasy) za zakupy gotówkowe dokonane przez pracownika (np. świadczenia BHP- odzież robocza, okulary, delegacje, wydatki związane z projektami unijnymi, opłaty za studia podyplomowe oraz wydatki, na które kierownik jednostki wyraził zgodę). Zwrot kosztów następuje na rachunek bankowy pracownika po przedłożeniu rachunku lub faktury w księgowości jednostki.
12. W odstępstwie od zasady memoriałowej faktury dotyczące okresu sprawozdawczego otrzymane w miesiącu następnym księguje się do kosztów miesiąca, w którym je otrzymano. Wyjątek stanowi miesiąc grudzień gdzie pomimo otrzymania dokumentu w miesiącach następnym a dotyczących operacji miesiąca grudnia, należy zaksięgować do miesiąca grudnia.
13. Należny podatek Vat przelewany jest z dochodów z wydzielonego rachunku dochodów jednostek budżetowych. W tej samej dacie pomniejszana jest kwota dochodów, w których sklasyfikowana została należność niezależnie od tego czy należność ta została zapłacona, czy też nie nawet gdyby wystąpiła wartość ujemna.
Kwota podatku VAT naliczonego, który dotyczy wydatków z wydzielonego rachunku dochodów jednostek budżetowych, pomniejsza Vat należny i pozostaje na wydzielonym rachunku dochodów jednostek budżetowych jako „Wpływy z różnych dochodów”. Kwota podatku Vat naliczonego, który dotyczy wydatków budżetowych, pomniejsza Vat należny i staje się dochodem budżetowym, odprowadzanym z rachunku budżetowego na rachunek dochodów Urzędu Miasta Kielce, w dacie zapłaty podatku VAT.

Roczna korekta podatku VAT naliczonego jest ujmowana do pozostałych przychodach operacyjnych lub pozostałych kosztów operacyjnych.

Aktywa i pasywa wyceniane z uwzględnieniem przepisów szczególnych określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911). W jednostce ustalono następujące metody wyceny aktywów i pasywów:

Wycena składników aktywów trwałych

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne w trakcie roku obrotowego wprowadza się do ewidencji według ich wartości początkowej, która wyceniana jest w zależności od sposobu ich nabycia wg:

- ceny nabycia- w przypadku nabycia w drodze kupna:

- kosztów wytworzenia- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie
- wartości rynkowej- w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że jeżeli stosowana umowa wskazuje niższą wartość, wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie lub wartość wycenioną komisyjnie. Natomiast w przypadku składników otrzymanych nieodpłatnie od organu prowadzącego na mocy stosownej decyzji, te składniki aktywów przyjmuje się do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji.

Określona powyżej wartość początkowa podlega przeszacowaniu, jeżeli na mocy odrębnych przepisów podlegać będą one aktualizacji wyceny.

Wartość początkowa środków trwałych podlega podwyższeniu o wartości nakładów poniesionych na ich ulepszenie. Z tym jednak zastrzeżeniem, że jeżeli ulepszenie polega na instalacji części składowej o jednostkowej wartości nieprzekraczającej 3.500zł, to wartość ta obciąża koszty w momencie ich podniesienia i nie powiększa wartości początkowej środka trwałego, w którym zostały zainstalowane.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnych.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dla środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się metodą liniową za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawnej o wartości do 3.500zł umarza się jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. W tym samym trybie, niezależnie od wartości, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne, odzież, meble i dywany.

Zbiory biblioteczne stosownie do metody ich nabycia wycenia się:

- * w cenie nabycia- w przypadku kupna,
- * w wartości zgodnej z protokołem darczyńcy- w przypadku darowizny
- * przez komisyjne określenie ich wartości - w przypadku otrzymania w drodze darowizny darów niewycenionych.

Inwestycje (środki trwałe w budowie)- wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem (wytworzeniem) pomniejszych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Pozostałe aktywa trwałe w jednostce nie występują.

Wycena rozrachunków

Należności i zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na koniec każdego kwartału i na

dzień bilansowy wycenia się je w kwocie wymagającej zapłaty, obejmujące kwotę główną powiększoną o należne odsetki ustawowe za zwłokę w zapłacie.

Odpisów aktualizujących należności dokonuje się na dzień bilansowy, według zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości (...). Z zastrzeżeniem, że odpisy aktualizujące dotyczące odsetek naliczonych w trakcie roku obrotowego, od przeterminowanych i niezapłaconych należności dokonuje się na koniec kwartału, w którym powstał obowiązek ich naliczenia.

Odpisów aktualizujących dokonuje się w szczególności w odniesieniu do:

- należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości- do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem,
- należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego- w pełnej wysokości należności,
- należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna- do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności,
- należności, których dochodzenie skierowane zostało na drogę postępowania sądowego,
- należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego- w wysokości tych kwot.

Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności wskazanych wyżej, w przypadku gdy zastały one zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy.

W przypadku braku informacji o sytuacji finansowej i majątkowej dłużnika wysokość odpisu aktualizującego ustala się poprzez zakwalifikowanie należności wymagalnej do przedziału czasowego zalegania z zapłatą:

- należności przeterminowane do 1 roku zalegania z płatnością- odpis aktualizujący nie jest dokonywany;
- należności przeterminowane powyżej 1 roku do 2 lat zalegania z płatnością- odpis aktualizujący jest dokonywany w wysokości 20% należności;
- należności przeterminowane powyżej 2 roku do 3 lat zalegania z płatnością- odpis aktualizujący jest dokonywany w wysokości 50% należności;
- należności przeterminowane powyżej 3 lat zalegania z płatnością- odpis aktualizujący jest dokonywany w wysokości 100% należności;

Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych

	<p>kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych- zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis.</p> <p>Aktualizacja nie zwalnia od działań służących ściągnięciu należności.</p> <p>Wycena pozostałych aktywów i pasywów W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania.</p> <p>Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa- wg wartości nominalnej.</p>
5.	inne informacje
	Nie występują
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
	Załącznik Nr 16 i 17
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Załącznik Nr 18 Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Załącznik Nr 19 Nie dotyczy
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

	Załącznik Nr 20
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Załącznik Nr 21 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)
	Załącznik Nr 22 Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Załącznik Nr 23 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
	Załącznik Nr 24 Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Załącznik Nr 24 Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Załącznik Nr 24 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.	łącną 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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	131 089,79 zł
1.16.	inne informacje
	Umorzenie pozostałych środków trwałych: 652.721,37 zł Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 27.819,36 zł Umorzenie zbiorów bibliotecznych: 184.774,47 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
	Załącznik Nr 25 Nie występuje
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występuje
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 występuje
2.5.	inne informacje
	Nie występuje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie występuje

GŁÓWNY KSIĘGOWY

em
mgr. Ewelina Mularczyk

(główny księgowy)

2019-02-25

(data)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr. Edyta Lato

(kierownik jednostki)