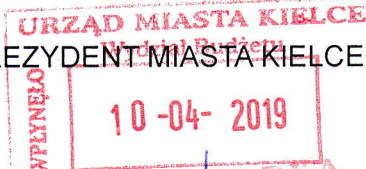


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat	
V Liceum Ogólnokształcące im. ks. Piotra Ściegiennego ul. Marzałkowska 96 25-549 KIELCE REGON 292448518 <small>Numer identyfikacyjny REGON</small>	sporządzony na dzień 31-12 20 18 r.	PREZYDENT MIASTA KIELCE 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 036,32	1 028,85	
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	1 036,32	1 028,85	
B. Koszty działalności operacyjnej	4 925 370,42	5 084 613,62	
I. Amortyzacja	21 010,23	21 947,71	
II. Zużycie materiałów i energii	376 467,84	316 910,12	
III. Usługi obce	65 541,80	75 295,39	
IV. Podatki i opłaty	6 289,31	7 337,96	
V. Wynagrodzenia	3 523 903,33	3 679 786,18	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	928 633,39	980 178,70	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	886,60	1 291,52	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 637,92	1 866,04	
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-4 924 334,10	-5 083 584,77	
D. Pozostałe przychody operacyjne	68 454,85	55 368,83	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	68 454,85	55 368,83	
E. Pozostałe koszty operacyjne	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			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-4 855 879,25	-5 028 215,94	

G.	Przychody finansowe	25,24	12,75
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki	25,24	12,75
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
I.	Odsetki	0,00	0,00
II.	Inne	0,00	
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 855 854,01	-5 028 203,19
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-4 855 854,01	-5 028 203,19

ŁÓWNY KSIEGOWY

Wiesława Kucowian

2019.02.16

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
V Liceum Ogólnokształcącego
im. ks. Piotra Ściegiennego w Kielcach

mgr Justyna Kukulka
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS			Adresat	
V Liceum Ogólnokształcące im. ks. Piotra Ściegiennego ul. Marszałkowska 96, 25-549 KIELCE REGON 292448518 Numer identyfikacyjny REGON	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			PREZYDENT MIASTA KIELCE Wydział Budżetu 11-04-2019 WPLYNEŁ SEKRETARKA mgr Aleksandra Zawadzka	
sporządzony na dzień 31-12-2018 r.					
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	972 995,54	951 047,83	A. Fundusze	538 335,62	529 788,27
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	5 394 189,63	5 557 991,46
II. Rzeczowe aktywa trwałe	972 995,54	951 047,83	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-4 855 854,01	-5 028 203,19
1. Środki trwałe	972 995,54	951 047,83	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	439 620,20	439 620,20	2. Strata netto (-)	-4 855 854,01	-5 028 203,19
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	530 101,39	508 777,29	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 273,95	2 650,34	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	448 970,69	429 951,43
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	448 970,69	429 951,43
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 699,79	37 868,70
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	27 395,00	23 467,00
1. Aкции i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	142 956,40	100 519,76
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	257 279,41	264 333,55
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	14 310,77	8 691,87	8. Fundusze specjalne	6 640,09	3 762,42
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 640,09	3 762,42
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	481,68	2 831,45			
1. Należności z tytułu dostaw i usług		2 530,11			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	481,68	301,34			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 829,09	5 860,42			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 829,09	5 860,42			
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	987 306,31	959 739,70	Suma pasywów	987 306,31	959 739,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wiesława Kuprian

(główny księgowy)

2019.02.20

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
V Liceum Ogólnokształcącego
im. ks. Piotra Ściegiennego w Kielcach

mgr Justyna Kukutka
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	<div style="text-align: center;"> URZĄD MIASTA KIELCE <small>Adresat</small> Wydział Budżetu <div style="border: 2px solid red; padding: 5px; display: inline-block;">11-04-2019</div> PREZYDENT MIASTA KIELCE <small>Imię i nazwisko</small> SEKRETARKA <small>Podpis</small> <i>mgr Aleksandra Zawadzka</i> </div>	
V Liceum Ogólnokształcące im. ks. Piotra Ściegiennego ul. Marszałkowska 96, 25-549 KIELCE REGON 292448518 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień <u>31-12</u> <u>2018</u> r.	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	5 716 291,42	5 394 189,63	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 852 127,96	5 020 684,69	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 802 127,96	5 020 684,69	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje	50 000,00	0,00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
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)	5 174 229,75	4 856 882,86	
2.1. Strata za rok ubiegły	5 123 193,43	4 855 854,01	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 036,32	1 028,85	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	50 000,00		
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)	5 394 189,63	5 557 991,46	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-4 855 854,01	-5 028 203,19	
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)	-4 855 854,01	-5 028 203,19	
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)	538 335,62	529 788,27	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
Wiesława Kulprian

2019.02.16
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
V Liceum Ogólnokształcącego im. ks. Piotra Ściegiennego w Kielcach
(kierownik jednostki)
mgr Justyna Kukulka

V LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. ks. Piotra Ściegiennego
ul Marszałkowska 96
25-549 KIELCE
tel.41 367-61-63 , fax 41 367-69-20
NIP 657-179-00-27



Załącznik Nr 15
do zarządzenia Nr 33/2019
Prezydenta Miasta Kielce
z dnia 31 stycznia 2019 r.

.....
(nazwa jednostki organizacyjnej)

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	V Liceum Ogólnokształcące im. ks. Piotra Ściegiennego
1.2	siedzibę jednostki
	Kielce
1.3	adres jednostki
	Ul. Marszałkowska 96,25-549 Kielce
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Oświata i wychowanie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 do 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Na podstawie art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2017 r., poz. 2342 z późn. zm.) oraz w oparciu o rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad 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. 760), uwzględniając zakres i specyfikę szkoły, oraz zasadę istotności, przyjmuje się

następujące rozwiązania szczególne:

1) w odstępstwie od zasady współmierności: prenumeraty, ubezpieczenia majątkowe opłacane z góry nie podlegają rozliczeniu 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. Jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeśli dotyczy to kosztów mało istotnych co do ich znaczenia lub kosztów przechodzących z roku na rok w przybliżonej wysokości i tego samego rodzaju;

2) rzeczowych składników majątkowych długotrwałego użytku o niskiej wartości jednostkowej nieprzekraczającej 500 zł nie ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej środków trwałych (można ująć wyjątkowo na podstawie indywidualnej oceny i decyzji dyrektora szkoły). Odpisuje się je w koszty pod datą przekazania do używania, w wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Kontrolę i ewidencję tych przedmiotów prowadzi upoważniony pracownik w sposób umożliwiający ustalenie miejsca ich użytkowania;

3) zakupione oprogramowanie komputerowe o niskiej jednostkowej wartości do 500 zł, odpisuje się w ciężar kosztów zgodnie z zasadami ustalonymi dla nisko cennych składników majątkowych długotrwałego użytku.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne ujmuje się w ewidencji w wartości początkowej, za którą uważa się:

- 1) w razie odpłatnego nabycia - cenę ich nabycia;
- 2) środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu mogą być wyceniane w wartości określonej w decyzji;
- 3) w razie nabycia w drodze spadku lub darowizny - wartość rynkową z dnia nabycia chyba, że umowa darowizny albo umowa o nieodpłatnym przekazaniu określa tę wartość w niższej wysokości;

Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki - w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Pozostałe środki trwałe otrzymane w formie darowizny wycenia się w wartości ustalonej na poziomie aktualnych cen nabycia chyba, że umowa darowizny określa tę wartość w niższej wysokości lub komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji wartości początkowej, na którą składają się cena nabycia lub koszt wytworzenia.

Należności

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.

Odsetki od należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Odsetki naliczone w wysokości nieprzekraczającej kwoty 6,60 zł w okresie kwartału nie będą egzekwowane. Odpisy aktualizujące należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy

	<p>Zobowiązania</p> <p>Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności.</p> <p>Odsetki od zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub pod datą ostatniego kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału. Odpisy aktualizujące należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>Środki pieniężne</p> <p>Krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej i w takiej też wartości ujmuje się je w bilansie.</p> <p>Sposób ustalania wyniku finansowego.</p> <p>W jednostce stosuje się układ kosztów rodzajowy. W związku z tym jednostka stosuje do ustalania wyniku finansowego wariant porównawczy.</p>
5.	inne informacje
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
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- nie dotyczy
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-brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Załącznik Nr 24-brak
c)	powyżej 5 lat
	Załącznik Nr 24-brak
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

	brak
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	brak
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
	brak
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
	brak
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	brak
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	brak
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 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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Wiesława Kuprian

(główny księgowy)

2019-02-22

(data)

DYREKTOR
V Liceum Ogólnokształcącego
im. ks. Piotra Ściegiennego w Kielcach

mgr Justyna Kukułka

(kierownik jednostki)