

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	I Liceum Ogólnokształcące im. H. Sienkiewicza w Koluszkach
1.2	Siedzibę jednostki
	Koluszki
1.3	Adres jednostki
	ul. Kościuszki 16, 95-040 Koluszki
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Szkoła jest jednostką organizacyjną powiatu realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie. Podstawowym przedmiotem działalności szkoły jest kształcenie młodzieży na poziomie ponadgimnazjalnym.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r. w powiązaniu z 2017 rokiem
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	-
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Politykę rachunkowości w szkole określa zarządzenie nr 6/2018 dyrektora I LO im. H. Sienkiewicza w Koluszkach z dnia 22 maja 2018 r.. Postanowienia niniejszego zarządzenia określają rok obrotowy, instrukcję inwentaryzacyjną, instrukcję kasową, metody wyceny aktywów i pasywów, zasady grupowania operacji gospodarczych istotnych dla prawidłowości sporządzania sprawozdań finansowych, instrukcję sporządzania, kontroli i obiegu dowodów księgowych, zakładowy plan kont zawierający ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych, wykaz kont księgi głównej, przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń oraz zasady ewidencji operacji gospodarczych na poszczególnych kontach księgi głównej, zasady prowadzenia kont ksiąg pomocniczych wraz z określeniem ich powiązań z kontami księgi głównej, wykaz ksiąg rachunkowych jednostki. Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: w przypadku zakupu – według ceny zakupu, w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich barku według ceny godziwej, w przypadku darowizny – według wartości określonej w dokumencie przekazania, w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, t.j. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Podstawowe środki trwałe konto „011” umarzone są jednorazowo za okres całego roku. Umorzenie ujmowane jest na koncie „071”. Amortyzacja obciąża konto „400”. Pozostałe środki trwałe, zbiory biblioteczne oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nieprzekraczającej 10.000,- zł umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania a umorzenie to ujmowane jest na koncie „072” w korespondencji z kontem „401”. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania na dzień ich powstania wycenia się i ewidencjonuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej. Nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły oraz wysokość jej wyniku finansowego.
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
	Zakres zmian według załączonej tabeli nr 1 i 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 wieczystość
	-
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu 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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej jednego 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	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12	Łączną 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
	-
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wysokość wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze według załączonej tabeli 1.15.
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
	-

Główny Księgowy

Grażyna Wójcik

(główny księgowy)

2019 - 03 - 22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR SZKOŁY

mgr Paweł Lewiński

(kierownik jednostki)

Tabela 1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	1.571.056,31
2	Nagrody jubileuszowe	18.832,70
3	Odprawy emerytalne	54.304,80
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	96.324,84 (tym kwota 20.813,30 odpis na nauczycieli emerytów)
5	Inne świadczenia pracownicze*	3.331,97 (w tym kwota 1.113,00 wypłacony fundusz zdrowotny dla nauczyciela emeryta)
	Ogółem:	1.743.850,62

*wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie), fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów medycznych, sfinansowania obowiązkowych badań profilaktycznych i okularów korekcyjnych, zapewnienie napojów i posiłków regeneracyjnych.

Główny Księgowy

Grażyna Wójcik
Grażyna Wójcik

DYREKTOR SZKOŁY

Paweł Lewiński
mgr Paweł Lewiński

Tabela nr 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 na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa (brutto)	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1. Wartości niematerialne i prawne	38 625,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24 206,24	0,00	24 206,24	14 419,02
2. Razem środki trwałe	1 799 655,42	8 603,49	0,00	0,00	0,00	8 603,49	0,00	72 394,67	0,00	72 394,67
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	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 jednostki samorządu terytorialnego, 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 (gr. 1-2 KŚT)	1 220 671,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 220 671,99
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	161 602,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 200,00	0,00	2 200,00	159 402,38
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	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 (gr.8 KŚT)	417 381,05	8 603,49	0,00	0,00	0,00	8 603,49	70 194,67		70 194,67	355 789,87
Razem wyszczególnione składniki aktywów	1 838 280,68	8 603,49	0,00	0,00	0,00	8 603,49	96 600,91	0,00	96 600,91	1 750 283,26

Główny Księgowy

Grażyna Wójcik

DYREKTOR SZKOŁY
Pawel Lewicki

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie -stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				
1	2	3	4	5	6	7	8	
1. Wartości niematerialne i prawne	38 625,26	0,00	0,00	0,00	0,00	24 206,24	14 419,02	
2. Razem środki trwałe	1 757 709,59	0,00	39 943,07	0,00	39 943,07	72 394,67	1 725 257,99	
2.1.Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00							
2.2.Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	1 180 248,98	0,00	30 578,18	0,00	30 578,18	0,00	1 210 827,16	
2.3.Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	160 079,56	0,00	761,40	0,00	761,40	2 200,00	158 640,96	
2.4.Środki transportu (gr.7 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.5.Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	417 381,05	0,00	8 603,49	0,00	8 603,49	70 194,67	355 789,87	
Razem wyszczególnione składniki aktywów	1 796 334,85	0,00	39 943,07	0,00	39 943,07	96 600,91	1 739 677,01	

Główny Księgowy

Dyrektor Szkoły
mgr Paweł Lewicki

Grażyna Wójcik