

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Liceum Ogólnokształcące w Bieczu ul. Tysiąclecia 2 38-340 Biecz	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: ZARZĄD POWIATU GORLIICKIEGO
Numer identyfikacyjny REGON 492837308		sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

Zofia Patla
Zofia Patla
(główny księgowy)

2019.04.17
rok mies. dzień

DYREKTOR

dr Józef Kasprzak
dr Józef Kasprzak
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

Zofia Patla
Zofia Patla

(główny księgowy)

2019.04.17

rok mies. dzień

DYREKTOR

dr Józef Kasprzak
dr Józef Kasprzak

(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Liceum Ogólnokształcące im. Stanisława Wyspiańskiego
1.2.	siedzibę jednostki Biecz
1.3.	adres jednostki ul. Tysiąclecia 2 38-340 Biecz
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Szkoła jest jednostką organizacyjną Powiatu Gorlickiego realizującą zadania z zakresu edukacji publicznej. Szkoła realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz przepisach wydanych na jej podstawie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2018r. do 31.12.2018r
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) tabela I.4
5.	inne informacje Organem prowadzącym Szkołę jest Powiat Gorlicki z siedzibą w Gorlicach ul. Biecka 3 Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad Szkołą jest Małopolski Kurator Oświaty z siedzibą w Krakowie, ul. Basztowa 22.
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 tabela II.1.1/A
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 wieczysto 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 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)
	tabela II.1.7
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
1.1 0	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
1.1 1.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.1 2.	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
1.1 3.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartości otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	tabela II.1.13
1.1 4.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.1 5.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	tabela II.1.15
1.1 6.	inne informacje;
	Zbiory biblioteczne- stan na początek roku: 65 956,71 zł zwiększenia: 740,80 zł stan na koniec roku : 66 697,51zł.
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:
	zakupy materiałów i usług - 79 461,41 zł + darowizna kostki z Powiatowego Zarządu Drogowego w Gorlicach -22 992,00 zł (ciąg komunikacyjny), 16 500,00 zł -(ogrodzenie terenu). Razem: 118 953,41 zł
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
	nie dotyczy
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

Zofia Patla

Zofia Patla

(główny księgowy)

2019-04-16

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR



Wojciech Kasprzak

(kierownik jednostki)

PRZYJĘTE PRZEZ JEDNOSTKĘ ZASADY RACHUNKOWOŚCI, W TYM DOT. METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

(dot. poz. I.4 informacji dodatkowej)

KOREKTA

Ip.	Zagadnienie	Opis
1	Zasady ewidencji majątku trwałego, w tym zasady uznawania składników majątkowych	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia z dn. 13.09.2017r.
2	przyjęte metody i stawki amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, w tym stosowanie uproszczonych odpisów amortyzacyjnych	Składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej poniżej 10000 zł do 300 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania (100%). Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych metodą liniową rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych (budynki i budowle - 2,5%, obiekty inżynierii lądowej i wodnej - 4,5%, kotły - 7%, zeszoły komputerowe 30%)
3	metody ustalania wartości, zużycia i stanu rzeczowych składników aktywów obrotowych	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Inwentaryzując kasy i środków obrotowych przeprowadza komisja inwentaryzacyjna na koniec roku budżetowego i w przypadku zmiany kasjera)
4	wycena należności i zobowiązań	Należności i zobowiązania wyceniane są kwocie wymagającej zapłaty, czyli łączniw z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych.
5	zasady ustalania i ewidencji odpisów aktualizujących	Odpisy aktualizujące należności tworzone są na dzień bilansowy według zasad wynikających z ustawy o rachunkowości.

Oketa

6	zasady tworzenia i wyceny rezerw	Na zasadach ogólnych wynikających z ustawy o rachunkowości
7	zasady tworzenia i wyceny rozliczeń międzyokresowych	Na zasadach ogólnych wynikających z ustawy o rachunkowości
8	inne zasady istotne dla jasnego i rzetelnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
Zofia Pałda
 podpis głównego księgowego

16.04.2019r

data

.....
[Signature]
 podpis kierownika jednostki

ZMIANA STANU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH ZA OKRES 01.01.- 31.12.2018 R.

(dot. poz.II.1.1 informacji dodatkowej)

KOREKTA 2

poz.	Wyszczególnienie	grunty	budynki, lokale, i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	urządzenia techniczne i maszyny	środki transportu	inne środki trwale (konto 013)	Razem
1	Wartość brutto - stan na pocz. roku obr.	44 928,00	1 551 364,75	69 984,06		581 679,54	2 247 956,35
2	Zwiększenia, w tym z tytułu:	0,00	118 953,41	0,00	0,00	225 391,43	344 344,84
2.1	zakupu		95 961,41			225 391,43	321 352,84
2.2	przekazania ze środków trwałych w budowie						0,00
2.3	przemieszczenia wewnętrznego*		22 992,00				22 992,00
2.4	aktualizacji wartości						0,00
2.5	inne						0,00
3	Zmniejszenia, w tym z tytułu:	0,00	86 857,76	0,00	0,00	1 614,15	88 471,91
3.1	likwidacji					1 614,15	1 614,15
3.2	sprzedaży						0,00
3.3	przemieszczenia wewnętrznego*		86 857,76				86 857,76
3.4	inne						0,00
4	Wartość brutto – stan na koniec roku obrót	44 928,00	1 583 460,40	69 984,06	0,00	805 456,82	2 503 829,28
5	Umorzenie – stan na początek roku obr.	0,00	776 351,16	60 652,69		581 679,54	1 418 683,39
6	Zwiększenia umorzenia, w tym z tytułu:	0,00	40 782,49	4 082,45	0,00	225 391,43	270 256,37
6.1	odpisów amortyzacyjnych		40 782,49	4 082,45		225 391,43	270 256,37
6.2	przemieszczenia wewnętrznego*						0,00
6.3	inne						0,00
7	Zmniejszenie umorzenia, w tym z tytułu:	0,00	0,00	0,00	0,00	1 614,15	1 614,15
7.1	likwidacji					1 614,15	1 614,15
7.2	sprzedaży						0,00
7.3	przemieszczenia wewnętrznego*						0,00
7.4	inne						0,00
8	Umorzenie – stan na koniec roku obrót.	0,00	817 133,65	64 735,14	0,00	805 456,82	1 687 325,61
9	Wartość netto – stan na początek roku obrotowego	44 928,00	775 013,59	9 331,37	0,00	0,00	829 272,96
10	Wartość netto- stan na koniec roku obrotowego	44 928,00	766 326,75	5 248,92	0,00	0,00	816 503,67

*przemieszczenie wewnętrzne –przekazanie pomiędzy jednostkami budżetowymi Powiatu

GLÓWNY KSIĘGOWY

Zofia Patla
.....
Zofia Patla
podpis głównego księgowego

17.04.2019r
data

DYREKTOR

dr Józef Kasprzak
.....
dr Józef Kasprzak
podpis kierownika jednostki

ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH W OKRESIE 01.01.-31.12.2018 R.

(dot. poz.II.1.1 informacji dodatkowej)

poz.	wyszczególnienie	licencje na użytkowanie programów komputerowych	pozostałe wartości niematerialne i prawne	razem
1	Wartość brutto - stan na początek roku obrotowego	12 721,97	0,00	12 721,97
2	Zwiększenia, w tym z tytułu:	39 187,80	0,00	39 187,80
2.1	zakupu	39 187,80		39 187,80
2.2	przemieszczenia wewnętrznego*			0,00
2.3	inne			0,00
3	Zmniejszenia, w tym z tytułu:	0,00	0,00	0,00
3.1	likwidacji			0,00
3.2	sprzedaży			0,00
3.3	przemieszczenia wewnętrznego*			0,00
3.4	inne			0,00
4	Wartość brutto – stan na koniec roku obrotowego	51 909,77	0,00	51 909,77
5	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	12 721,97	0,00	12 721,97
6	Zwiększenia umorzenia, w tym z tytułu:	39 187,80	0,00	39 187,80
6.1	odpisów amortyzacyjnych	39 187,80	0,00	39 187,80
6.2	przemieszczenia wewnętrznego*			0,00
6.3	inne			0,00
7	Zmniejszenia umorzenia, w tym z tytułu:	0,00	0,00	0,00
7.1	likwidacji			0,00
7.2	sprzedaży			0,00
7.3	przemieszczenia wewnętrznego*			0,00
7.4	inne			0,00
8	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	51 909,77	0,00	51 909,77
9	Wartość netto – stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
10	Wartość netto- stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

*przemieszczenie wewnętrzne - przekazanie pomiędzy jednostkami budżetowymi Powiatu

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zofia Patla
Zofia Patla
podpis głównego księgowego

20.03.2019r.

data

DYREKTOR

Józef Kasprzak
Józef Kasprzak
podpis kierownika jednostki

CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE ZA OKRES 01.01.-31.12.2018 R.
(dot. poz.II.1.13 informacji dodatkowej)

poz.	Wyszczególnienie (tytuł rozliczenia)	stan na początek roku	stan na koniec roku
1	Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
1.1		
1.2		
1.3		
1.4		
2	Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
2.1		
2.2		
2.3		

GLÓWNY KSIĘGOWY

Zofia Paila
.....
Zofia Paila
podpis głównego księgowego

20.03.2019r
data

DYREKTOR

Andrzej Kasprzak
.....
Andrzej Kasprzak
podpis kierownika jedr

ODPISY AKTUALIZUJĄCE NALEŻNOŚCI ZA OKRES 01.01-31.12.2018

(dot. poz. II.1.7 informacji dodatkowej)

poz.	wyszczególnienie	rodzaj należności (wg tytułu)			razem
		
1	Stan na początek roku obrotowego	0			0
2	Zwiększenia				0
3	Wykorzystanie				0
4	Rozwiązanie				0
5	Stan na koniec roku obrotowego	0	0	0	0

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....
.....

Zofia Patla

podpis głównego księgowego

20. 03. 2019r.

.....
data

DYREKTOR

.....
dr Dariusz Kasprzak

.....
podpis kierownika jednostki

WYDATKI NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE PONIESIONE W OKRESIE 01.01-31.12.2018 R.
 (dot. poz.II.1.15 informacji dodatkowej)

KOREKTA

Poz	Rodzaj świadczenia	kwota
1	wynagrodzenia pracowników (płace i um.-zlec. z Projektami , bez skadek ZUS)	1 053 217,02
2	dodatkowe wynagrodzenie roczne	80 082,19
3	ekwiwalent za urlop	2 423,66
4	odprawy	57 714,50
5	nagrody jubileuszowe	27 565,23
6	świadczenia wynikające z Karty Nauczyciela (dodatki, pomoc zdrowotna)	64 322,56
7	Świadczenia zw. z bhp	6 549,82
8	świadczenia zw. z podnoszeniem kwalifikacji pracowników	9 553,00
9	inne (podać jakie)	
	
	
	
	Razem	1 301 427,98

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Zofia Patla
 Zofia Patla

.....
 podpis głównego księgowego

29.03.2019r

data

DYREKTOR

.....
 podpis kierownika jednostki