

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej I Liceum Ogólnokształcące im. Wł. Broniewskiego w Bełchatowie ul. 1 Maja 6 97-400 Bełchatów Numer identyfikacyjny REGON 592145760	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	Adresat: Powiat Bełchatowski ul. Pabianicka 17/19 97-400 Bełchatów Wysłać bez pisma przewodniego
---	---	---

podstawowy przedmiot działalności

I Liceum Ogólnokształcące im. Władysława Broniewskiego w Bełchatowie jest szkołą ponadgimnazjalną, która działa na podstawie Ustawy o systemie oświaty i Statutu. Szkoła jest jednostką budżetową, której organem prowadzącym jest Powiat Bełchatowski. Podstawowym przedmiotem działalności jest realizacja działalności dydaktycznej, wychowawczej i opiekuńczej dla młodzieży. Szkoła realizuje swoje cele i zadania w procesie działalności lekcyjnej, pozalekcyjnej oraz pozaszkolnej.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

I LO sporządza sprawozdania finansowe obejmujące bilans, rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy), zestawienie zmian w funduszu jednostki, informację dodatkową w zakresie ustalonym w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r., 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 na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych tj. 31 grudnia. W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z Polityki Rachunkowości przyjętej zarządzeniem dyrektora I LO oraz wynikające z uchwały nr 39/18 Zarządu Powiatu w Bełchatowie z dnia 30 stycznia 2018r., w sprawie zasad grupowania operacji gospodarczych istotnych dla prawidłowości sporządzania sprawozdań finansowych, budżetowych lub innych określonych w odrębnych przepisach /zmienioną uchwałą nr 151/2018 z dnia 17 kwietnia 2018r./.

Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego jednostka wprowadza w postaci zapisu wszystkie zdarzenia, które nastąpiły w tym okresie sprawozdawczym lub dotyczące danego okresu sprawozdawczego, zgodnie z zasadami określonymi uchwałami Zarządu Powiatu w Bełchatowie.

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.

Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.

Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie mniejszej niż 10000,00 zł są umarzane i amortyzowane przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych i zasad o których mowa w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości do 10000,00 zł stanowiące wyposażenie podlegają ewidencji ilościowej - wartościowej i umorzeniu jednorazowemu w pełnej wartości w miesiącu wydania ich do używania.

Wartości niematerialne i prawne:

- pochodzące z zakupu - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny),

poniższych od odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,

- otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - według wartości określonej w tej decyzji,

- otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.

Rozpoczęcie amortyzacji następuje w następnym miesiącu po przyjęciu do używania, a jej zakończenie - nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.

Na dzień bilansowy od wartości niematerialnych i prawnych umarzanych sukcesywnie dokonuje się także odpisów z tytułu aktualizacji ich wyceny według uor.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych tj. do 10000 zł, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują:

- środki trwałe,
- pozostałe środki trwałe,
- środki trwałe w budowie (inwestycje)
- zbiory biblioteczne

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:

- w przypadku zakupu - według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia - według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku spadku lub darowizny - według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego - w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka.

Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Wartość początkowa środków trwałych i dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach. Na dzień bilansowy dokonuje się też odpisów aktualizujących wartość środków trwałych zgodnie z uor. Wyniki z tej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na:

- podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”,
- pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe”.

Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych

przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje). Obejmują one środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pomoce dydaktyczne oraz zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.

inne informacje

Nabycie rzeczowych składników majątkowych użytkowanych dłużej niż rok, o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 500 zł. odpisuje się w koszty jako zużycie materiałów. Składniki majątkowe o wartości powyżej 100zł. do 500 zł. ujmowane są w ewidencji pozabilansowej - ilościowej, zaś te, których wartość nie przekracza 100zł. nie podlegają ewidencji bilansowej ani pozabilansowej.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marta Mańsiwicz

Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

J. Zalejska
mgr Joanna Zalejska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

I Liceum Ogólnokształcące im. Wł. Broniewskiego w Bełchatowie
ul. 1 Maja 6
97-400 Bełchatów

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Załącznik nr 1.1.

Numer identyfikacyjny REGON

592145760

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przenieszenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Grunty	448 210,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448 210,94
1.1.1.	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
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 112 654,30	0,00	23 370,00	0,00	23 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 136 024,30
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	40 537,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40 537,16
1.4.	Środki transportu	13 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 999,00
1.5.	Inne środki trwałe	44 516,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44 516,72
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	7 659 918,12	0,00	23 370,00	0,00	23 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 683 288,12

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marta Marysińska

Główny księgowy

2019-03-27

DYREKTOR

mgr Joanna Kąlejska

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umożliwienie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie oprogramowania	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	448 210,94	448 210,94
I.1.1.	Grunt stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 499 726,63	0,00	178 396,17	0,00	178 396,17	0,00	0,00	0,00	0,00	1 678 122,80	5 612 927,67	5 457 901,50
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	36 206,64	0,00	4 053,72	0,00	4 053,72	0,00	0,00	0,00	0,00	40 260,36	4 330,52	276,80
I.4.	Środki transportu	13 999,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 999,00	0,00	0,00
I.5.	Inne środki trwałe	27 233,29	0,00	8 903,35	0,00	8 903,35	0,00	0,00	0,00	0,00	36 136,64	17 283,43	8 380,08
II.	Środki trwałe ogółem (od I.1 do I.5)	1 577 165,56	0,00	191 353,24	0,00	191 353,24	0,00	0,00	0,00	0,00	1 768 518,80	6 082 752,56	5 914 769,32

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marta Poturkiewicz

Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Joanna Zalejska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
I Liceum Ogólnokształcące im. Wł. Broniewskiego w Bełchatowie ul. 1 Maja 6 97-400 Bełchatów			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
592145760			
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	0,00	
1.	Grunty	0,00	
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	
4.	Środki transportu	0,00	
5.	Inne środki trwałe	0,00	

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
 Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marta Malusiewicz
 Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

J. Zalejska
 mgr Joanna Zalejska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej I Liceum Ogólnokształcące im. Wł. Broniewskiego w Bełchatowie ul. 1 Maja 6 97-400 Bełchatów		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Numer identyfikacyjny REGON 592145760							
sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.							
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wyszczególnienie (wymienić rodzaj składnika w szczegółowości jak w bilansie):						
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marta Matusiewicz

Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Joanna Salejska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczyście			Załącznik nr 1.4.	
I Liceum Ogólnokształcące im. Wł. Broniewskiego w Bełchatowie ul. 1 Maja 6 97-400 Bełchatów						
Numer identyfikacyjny REGON 592145760		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia)	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1		powierzchnia (m²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem (m²):						0,00
Razem (zł):						0,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marta Matusiewicz

Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Joanna Zalejska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
I Liceum Ogólnokształcące im. Wł. Broniewskiego w Bełchatowie ul. 1 Maja 6 97-400 Bełchatów					
Numer Identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			
592145760					
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	1 999,00	0,00	1 999,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	1 999,00	0,00	1 999,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marta Matysiewicz

Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Joanna Zalejska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych				Załącznik nr 1.6.	
I Liceum Ogólnokształcące im. Wł. Broniewskiego w Bełchatowie ul. 1 Maja 6 97-400 Bełchatów							
Numer identyfikacyjny REGON 592145760		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.					
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marta Matusiewicz

Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Joanna Zalejska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość należności			Załącznik nr 1.7.	
I Liceum Ogólnokształcące im. Wł. Broniewskiego w Bełchatowie ul. 1 Maja 6 97-400 Bełchatów						
Numer identyfikacyjny REGON 592145760		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marta Wójcik
Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

J. Zalejska
mgr Joanna Zalejska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw				Załącznik nr 1.8.	
I Liceum Ogólnokształcące im. Wł. Broniewskiego w Bełchatowie ul. 1 Maja 6 97-400 Bełchatów							
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.					
592145760							
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)	
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)		
1	2	3	4	5	6	7	
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Zgodnie z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Marta Matusiewicz
 Główny księgowy

2019-03-27
 data

DYREKTOR
J. Zelenka
mgr Joanna Zalejska
 Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.
I Liceum Ogólnokształcące im. Wł. Broniewskiego w Bełchatowie ul. 1 Maja 6 97-400 Bełchatów			
Numer identyfikacyjny REGON 592145760			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
2.	zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:	0,00	0,00
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marta Matusiewicz

Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Joanna Zalejska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota 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		Załącznik nr 1.10.	
I Liceum Ogólnokształcące im. Wł. Broniewskiego w Bełchatowie ul. 1 Maja 6 97-400 Bełchatów					
Numer identyfikacyjny REGON 592145760					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Mariusz Matysiowicz
Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

J. Zalejska
mgr Joanna Zalejska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

**I Liceum Ogólnokształcące im. Wł. Broniewskiego w
Bełchatowie**
ul. 1 Maja 6
97-400 Bełchatów

**Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze
wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń***

Załącznik nr 1.11.

Numer identyfikacyjny REGON

592145760

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.

Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przyrussowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Małgorzata Kusińska
Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Joanna Kąkol
mgr Joanna Kąkol

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.
I Liceum Ogólnokształcące im. Wł. Broniewskiego w Bełchatowie ul. 1 Maja 6 97-400 Bełchatów			
Numer identyfikacyjny REGON 592145760			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	sprawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
2	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Małgorzata Kamińska
Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Joanna Zalejska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
I Liceum Ogólnokształcące im. Wł. Broniewskiego w Bełchatowie ul. 1 Maja 6 97-400 Bełchatów			
Numer identyfikacyjny REGON 592145760			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
2	koszty mediów	0,00	0,00
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
4	prenumeraty	0,00	0,00
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00
6	abonament postojowy	0,00	0,00
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (biernie)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marta Motusiewicz

Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

J. Zalejska
mgr Joanna Zalejska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.
I Liceum Ogólnokształcące im. Wł. Broniewskiego w Bełchatowie ul. 1 Maja 6 97-400 Bełchatów			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
592145760			
Lp.	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
Gwarancje i poręczenia			
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	0,00	0,00
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00
Inne gwarancje i poręczenia			
	Razem:	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marta Matusiewicz

Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Joanna Zalejska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
I Liceum Ogólnokształcące im. Wł. Broniewskiego w Bełchatowie ul. 1 Maja 6 97-400 Bełchatów			
Numer identyfikacyjny REGON 592145760			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	2 289 616,98	
2.	Nagrody jubileuszowe	46 280,54	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	0,00	
4.	Świadczenia urlopowe	44 158,55	
5.	Inne świadczenia pracownicze	109 106,28	
	Ogółem	2 489 162,35	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marta Matusiewicz

Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

J. Zalejska
mgr Joanna Zalejska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej I Liceum Ogólnokształcące im. Wł. Broniewskiego w Bełchatowie ul. 1 Maja 6 97-400 Bełchatów	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Numer identyfikacyjny REGON 592145760	sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	

inne informacje

W tabeli 1.1 wykazano zwiększenie wartości budynku o kwotę 23370,00zł, umorzenie dotychczasowe 146,07zł.

W tabeli 1.15 w pkt 1 zawarto wynagrodzenia wraz ze składkami ZUS pracownika, w pkt 5 inne świadczenia pracownicze obejmują: zapomogi z budżetu, świadczenia z ZFŚS, świadczenia bhp, delegacje, szkolenia i badania okresowe.

W roku obrotowym 2018r. szkoła otrzymała w używanie na podstawie umowy użyczenia z dnia 14.12.2018r. z UM z Bełchatowa komputer stacjonarny, który został wprowadzony do ewidencji pozabilansowej.

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marta Matusiewicz

Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Joanna Zalejska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
I Liceum Ogólnokształcące im. Wł. Broniewskiego w Bełchatowie ul. 1 Maja 6 97-400 Bełchatów						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.				
592145760						
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marta Małusiewicz

Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Joanna Zalejska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		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 2.2.
I Liceum Ogólnokształcące im. Wł. Broniewskiego w Bełchatowie ul. 1 Maja 6 97-400 Bełchatów				
Numer identyfikacyjny REGON 592145760				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.		
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1		0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marta Natusiewicz

Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Joanna Zalejska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
I Liceum Ogólnokształcące im. Wł. Broniewskiego w Bełchatowie ul. 1 Maja 6 97-400 Bełchatów			
Numer identyfikacyjny REGON 592145760			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.	
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
1	przychody finansowe-darowizny	0,00	20 000,00
	Razem:	0,00	20 000,00

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	Razem:		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marta Małusiewicz
Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

mgr Joanna Zalejska
Joanna Zalejska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej I Liceum Ogólnokształcące im. Wł. Broniewskiego w Bełchatowie ul. 1 Maja 6 97-400 Bełchatów	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Numer identyfikacyjny REGON 592145760		
1	2	3
Informacje 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	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
	0,00	0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marta Matusiewicz

Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Joanna Zalejska
mgr Joanna Zalejska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej I Liceum Ogólnokształcące im. Wł. Broniewskiego w Bełchatowie ul. 1 Maja 6 97-400 Bełchatów	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Numer identyfikacyjny REGON 592145760		

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.

inne informacje

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marta Matusiewicz

Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

J. Zalejska
mgr Joanna Zalejska

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej I Liceum Ogólnokształcące im. Wł. Broniewskiego w Bełchatowie ul. 1 Maja 6 97-400 Bełchatów	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Numer identyfikacyjny REGON 592145760		

sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.

inne informacje

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Marta Matusiewicz

Główny księgowy

2019-03-27

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

J. Zalejska
mgr Joanna Zalejska

Kierownik jednostki