

INFORMACJA DODATKOWA

III Liceum Ogólnokształcące
 im. Żołnierzy Obwodu Łomżyńskiego
 Armii Krajowej w Łomży
 18-400 Łomża, ul. Senatorska 13
 NIP: 718-13-09-815, Regon: 450021887
 tel. 86/ 216 67 20, 86/ 216 69 18

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	III Liceum Ogólnokształcące
1.2	siedzibę jednostki
	Łomża
1.3	adres jednostki
	ul. Senatorska 13, 18-400 Łomża
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 - 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie jednostkowe.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W jednostce aktywa i pasywa wycenia się w ciągu roku według cen nabycia, zakupu lub cen rynkowych, natomiast otrzymane nieodpłatnie w wysokości określonej w decyzji przekazania. Należności wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, łącznie z wymagalnymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o wartości ewentualnych odpisów aktualizacyjnych. Odpisy aktualizujące należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy. Jednostka nie tworzy rezerw ani nie ewidencjonuje biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Przyjmuje się następujące uproszczenia: ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych oraz innych płatności ponoszonych za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową. Operacje te księguje się w całości w kosztach miesiąca, w którym dokonano zakupu. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10 000,00 zł podlegają umorzeniu metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie ujmowane jest na koncie "071" "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych", a amortyzacja obciąża konto 400 - "Amortyzacja". Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki odnosi się na fundusz jednostki. Jednorazowo przez spisanie w koszty w momencie oddania do użytkowania oraz umarzone w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania są: książki i zbiory biblioteczne, meble i dywany, odzież, pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł. Przychody zbiorów bibliotecznych pochodzących z zakupu ujmują się w ewidencji według cen zakupu. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej. W stosunku do roku poprzedniego w roku sprawozdawczym dokonano zmian zasad (polityki) rachunkowości w związku z podwyższeniem progu środków trwałych do kwoty 10 000,00 zł oraz ujmowaniem pozostałych środków trwałych od kwoty 1 000,00 zł w ewidencji ilościowej z wyjątkiem pomocy dydaktycznych, mebli i dywanów.</p>
5.	inne informacje
	Brak
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
	<p>Tabela 1 zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.</p> <p>2.1 Grunty (gr. 0)- wartość początkowa i stan na koniec okresu 192 339,20 zł</p> <p>2.2 Budynki i lokale (gr. 1 i 2)- wartość początkowa 2 549 675,07 zł Stan na koniec okresu 2 549 675,07 zł</p> <p>2.3 Urządzenia techniczne i maszyny (gr.6 i 8)- wartość początkowa 66 435,03 zł Zmniejszenia 11 000 - kserokopiarka gr.8 KŚT - przeniesiono do 2.5 Inne środki trwałe Stan na koniec okresu (gr. 6) 55 435,03 zł</p> <p>2.4 Środki transportu (gr. 7)- wartość początkowa 16 000,00 zł Stan na koniec okresu 16 000,00 zł</p> <p>2.5 Inne środki trwałe (gr. 8) wartość początkowa 0,00 zł Zwiększenia 21 900 zł (zakup kserokopiarki) i przemieszczenie z 2.3 Urządzenia techniczne i maszyny 11 000,00 zł – kserokopiarka Stan na koniec okresu 32 900,00 zł</p> <p>Tabela 2 zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych</p> <p>2.2 Budynki i lokale - umorzenie na początek okresu 1 438 935,65 zł Umorzenie 2018r. 64 127,19 zł Umorzenie stan na koniec okresu 1 503 062,84 zł Wartość netto składników aktywów na początek roku 1 110 739,42 zł i na koniec roku 1 046 612,23 zł</p> <p>2.3 Maszyny i urządzenia techniczne - umorzenie na początek okresu 21 016,76 zł Umorzenie 2018 r. 5 421,13 zł Zmniejszenie umorzenia z poprzednich lat kserokopiarki 3 080,00 zł Umorzenie stan na koniec okresu 23 357,89 zł Wartość netto składników aktywów na początek okresu 45 418,27 zł i na koniec okresu 32 077,14 zł</p> <p>2.4 Środki transportu - umorzenie na początek okresu 16 000,00 zł Umorzenie 2018 r 0 zł Umorzenie stan na koniec okresu 16 000,00 zł Wartość netto składników aktywów na początek i koniec okresu 0,00 zł</p> <p>2.5 Inne środki trwałe -umorzenie na początek okresu 0,00 zł Umorzenie z poprzednich lat 3 080 i umorzenie 2018 r. 3 328,50 zł Umorzenie stan na koniec okresu 6 408,50 zł Wartość netto składników aktywów na początek roku 0,00 zł i na koniec roku 26 491,50 zł</p> <p>Pozostałe środki trwałe konto "013" Wartość początkowa 901 824,21 zł Zwiększenia w ciągu roku 8 824,90 zł Stan na koniec okresu 910 649,11 zł</p> <p>Zbiory biblioteczne konto "014" Wartość początkowa 134 575,31 zł Zwiększenia w ciągu roku 2 527,68 zł i zmniejszenia 3 460,71 zł Stan na koniec okresu 133 642,28 zł</p> <p>Wartości niematerialne i prawne konto "020" Wartość początkowa 37 608,19 zł Zwiększenia w ciągu roku 550,00 zł Stan na koniec okresu 38 158,19 zł</p> <p>Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych konto"071" Wartość początkowa 1 475 952,41 zł Zwiększenia w ciągu roku 72 876,82 zł stan na koniec okresu 1 548 823,23 zł</p> <p>Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych konto"072" Wartość początkowa 1 074 007,71 zł Zwiększenia w ciągu roku 8 441,87 zł Stan na koniec okresu 1 082 449,58 zł</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje danymi na temat wartości rynkowej środków trwałych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka na dokonywała odpisów aktualizujących.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.
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
	Zgodnie z tabelą 3 - 90 097,10 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada 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)
	W roku sprawozdawczym nie stosowano odpisów aktualizujących.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie naliczała rezerw.
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 1 roku do 3 lat
	Jednostka nie posiada.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Jednostka nie posiada.
c)	powyżej 5 lat
	Jednostka nie posiada.
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zabezpieczeń na majątku.
1.12.	łącznie 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
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.
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
	W jednostce nie występują.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	W jednostce wypłacono świadczenia pracownicze w kwocie 120 268,28 zł
1.16.	inne informacje
	Brak
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
	Nie stosowano.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły.
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.

GLÓWNY KSIĘGOWY
III Liceum Ogólnokształcącego

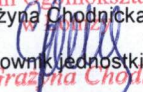
Wzrost

Marzena Poślad

(główny księgowy)

2019-03-28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
III Liceum Ogólnokształcącego
Grażyna Chodnicka

(kierownik jednostki)
mgr Grażyna Chodnicka