

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Liceum Ogólnokształcące Nr LXXVIII ul. Anieli Krzywoń 3 01-391 Warszawa 015289776 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudzień 2020 r.		Adresat Urząd Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy	
AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	
				Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		2 268 785,19	2 075 147,33	A. Fundusze	361 821,51
I. Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	7 901 013,65
II. Rzeczowe aktywa trwałe		2 268 785,19	2 075 147,33	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-7 539 192,14
1. Środki trwałe		2 268 785,19	2 075 147,33	1. Zysk netto (+)	0,00
1.1. Grunty		0,00	0,00	2. Strata netto (-)	7 539 192,14
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		2 202 919,70	2 033 488,88	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		2 093,92	0,00	B. Fundusze placówek	
1.4. Środki transportu		0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	
1.5. Inne środki trwałe		63 771,57	41 658,45	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 133 617,65
2. Środki trwałe w budowie (Inwestycje)		0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (Inwestycje)				II. Zobowiązania krótkoterminowe	550 895,73
III. Należności długoterminowe				1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	46 254,92
IV. Długoterminowe aktywa finansowe		0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	20 466,00
1. Akcje i udziały				3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	98 944,81
2. Inne papiery wartościowe				4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	172 091,56
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				5. Pozostałe zobowiązania	673,26
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	21 514,56
B. Aktywa obrotowe		226 653,97	343 564,37	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	108 075,53
I. Zapasy		0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	82 875,09
1. Materiały		0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	82 875,09
2. Półprodukty i produkty w toku				8.2. Inne fundusze	
3. Produkty gotowe				III. Rezerwy na zobowiązania	1 582 721,92
4. Towary				IV. Rozliczenia międzyokresowe	
II. Należności krótkoterminowe		81 043,24	159 738,77		
1. Należności z tytułu dostaw i usług		10 581,33	9 084,41		
2. Należności od budżetów		1 537,17	2 070,82		
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności		68 924,74	148 583,54		
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe		145 610,73	183 825,60		
1. Środki pieniężne w kasie		0,00	0,00		
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		124 096,17	167 299,97		
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne		21 514,56	16 525,63		
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów		2 495 439,16	2 418 711,70	Suma pasywów	2 495 439,16
					2 418 711,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Bemowo
m. st. Warszawy
Aneta Wójcik
(główny księgowy)

2021.03.30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
LXXVIII Liceum Ogólnokształcącego
im. Marii Pawlikowskiej-Jasnorzewskiej
w Warszawie
Magdalena Łopinińska

p.o. DYREKTORA
Dzielnicy Bemowo
m. st. Warszawy
Aneta Wójcik
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Liceum Ogólnokształcące Nr LXXVIII ul. Anieli Krzywoń 3 01-391 Warszawa 015289776 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudzień 2020 r.	Adresat Urząd Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	156 964,26	75 875,18	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	156 964,26	75 875,18	
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	0,00	0,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	6 218 506,88	7 762 667,01	
I. Amortyzacja	191 950,34	193 637,86	
II. Zużycie materiałów i energii	955 461,52	905 179,92	
III. Usługi obce	747 844,29	492 578,76	
IV. Podatki i opłaty	6 060,00	3 650,20	
V. Wynagrodzenia	3 450 261,85	4 930 290,11	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	834 148,64	1 199 453,16	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	4 567,80	4 998,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	28 212,44	32 879,00	
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-6 061 542,62	-7 686 791,83	
D. Pozostałe przychody operacyjne	67 827,24	1 587 319,93	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	67 827,24	1 587 319,93	
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 479 356,31	0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	1 479 356,31	0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-7 473 071,69	-6 099 471,90	
G. Przychody finansowe	612,92	75 442,80	
I. Dywidendy i udziały w zyskach			
II. Odsetki	612,92	220,88	
III. Inne	0,00	75 221,92	
H. Koszty finansowe	66 733,37	138,83	
I. Odsetki			
II. Inne	66 733,37	138,83	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-7 539 192,14	-6 024 167,93	
J. Podatek dochodowy			
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00	
L. Zysk (strata) netto (I - J - K)	-7 539 192,14	-6 024 167,93	

Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy

Jolanta Wyziriska
(główny księgowy)

2021.03.30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
LXXVIII Liceum Ogólnokształcącego
im. Marii Skłodowej Curie
w Warszawie
[Podpis]
p.o. DYREKTORA
Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy
(kierownik jednostki)

Wydruk z Modułu sIFK sQola Integra 2021/2. Producent programu © QNT Systemy Informatyczne Sp. z o.o. ul. Knurowska 19, 41-800 Zabrze.

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jolanta Wyziriska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Liceum Ogólnokształcące Nr LXXVIII ul. Anieli Krzywoń 3 01-391 Warszawa 015289776 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudzień 2020 r.	Adresat Urząd Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6 484 945,22	7 901 013,65	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 790 236,95	7 266 832,15	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 765 236,95	7 266 832,15	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje	25 000,00	0,00	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	4 374 168,52	7 566 818,19	
2.1. Strata za rok ubiegły	4 347 091,69	7 539 192,14	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	2 076,83	27 626,05	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	25 000,00	0,00	
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00	
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00	
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	7 901 013,65	7 601 027,61	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-7 539 192,14	-6 024 167,93	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	7 539 192,14	6 024 167,93	
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)	361 821,51	1 576 859,68	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy
Aniela Puchocińska
(główny księgowy)

2021.03.30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
LXXVIII Liceum Ogólnokształcącego
Im. Marii Skłodowej - Curie
w Warszawie
Dzielnicy Bemowo m. st. Warszawy
Majdalena Lipińska
(kierownik jednostki)

Wydruk z Modułu siFK sQola Integra 2021/2. Producent programu: © QNT Systemy Informatyczne Sp. z o.o. ul. Knurowska 19, 41-800 Zabrze.

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów
Jolanta Wyzłńska

<Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Bemowo m. st. Warszawy>
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2020 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Informacje o LXXVIII Liceum Ogólnokształcącym im. Marii Pawlikowskiej-Jasnorzewskiej

1.1 Nazwa jednostki

LXXVIII Liceum Ogólnokształcące im. Marii Pawlikowskiej – Jasnorzewskiej

1.2 Siedziba jednostki

M. St. Warszawa

1.3 Adres jednostki

01-391 Warszawa, ul. Anieli Krzywoń 3

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

LXXVIII Liceum Ogólnokształcące jest publiczną szkołą ponadpodstawową o 4 -letnim cyklu kształcenia, jej ukończenie umożliwia uzyskanie świadectwa dojrzałości po zdaniu egzaminu maturalnego.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2020 r. – 31.12.2020 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne – nie dotyczy

4. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów.

Ustala się w Dzielnicowym Biurze Finansów Oświaty - Bemowo m.st. Warszawy następujące metody wyceny aktywów i pasywów.

a) Metody wyceny i amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w sprawozdaniu finansowym sporządzonym na dzień bilansowy w wartości księgowej netto. Przez wartość księgową netto rozumie się wartość początkową środków trwałych, która stanowi cenę ich nabycia lub, w przypadku prac rozwojowych wykonanych przez podmiot, w koszcie wytworzenia powiększone o koszty ich ewentualnego ulepszenia lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszone o dokonane dotychczas odpisy umorzeniowe.

Środki trwałe podlegają amortyzowaniu (umorzeniu), a podlegające aktualizacji umarza się poprzez spisywanie w ciężar kosztów jednostki wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości, jednakże według stawek ustalonych zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do zasad (polityki) rachunkowości w Dzielnicowym Biurze Finansów Oświaty Bemowo m.st. Warszawy.

<Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Bemowo m. st. Warszawy>

Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2020 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Odpisy amortyzacyjne w wysokości odpisów umorzeniowych ustala się na poszczególne środki trwałe, a księgowania dokonuje się zbiorczo dla każdej placówki.

Środki trwałe stanowiące własność lub współwłasność m. st. Warszawy, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być przyjęte do ewidencji w wartości określonej w tej decyzji.

Wycofanie środka trwałego z użytkowania powinno powodować dokonanie odpisu z tytułu utraty wartości doprowadzającego do „zerowej” wartości bilansowej środka, co zawsze oznacza rozliczenie likwidacji w pierwszej kolejności z funduszem.

W bilansie środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wykazuje się w wartości netto stanowiącej różnicę ich wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia.

Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu wycenia się według cen nabycia, powiększonych o niepodlegający odliczaniu VAT, natomiast otrzymane dary i ujawnione nadwyżki wycenia się komisyjnie w oparciu o szacunek ich aktualnej wartości. Rozchody zbiorów bibliotecznych wycenia się według cen ewidencyjnych.

b) Metody wyceny aktywów pieniężnych.

Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się na podstawie art. 28 ust. 1 pkt 10 ustawy o rachunkowości w wartości nominalnej, tj. łącznie z zarachowanymi odsetkami.

c) Metody wyceny rzeczowych aktywów obrotowych.

Do rzeczowych aktywów obrotowych zalicza się materiały nabyte w celu zużycia na własne potrzeby. Zapasy (materiały) rzeczowych składników obrotowych wycenia się w ciągu roku obrotowego wg rzeczywistych cen nabycia. Cena nabycia jest rzeczywistą ceną zakupu obejmującą kwotę należną sprzedającego, powiększoną o koszty związane z bezpośrednim zakupem (np. koszty wyładunku i transportu).

d) Metody wyceny należności.

Na dzień powstania należności wycenia się i ujmuje w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Na dzień bilansowy należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, obejmujące kwotę główną powiększoną o należne odsetki zwłoki w zapłacie - ustawowe z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odsetki od należności ujmuje się na koniec każdego kwartału.

Należności wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, z tym, że nie ma obowiązku dokonywania wyceny bilansowej w zakresie zaliczek wypłacanych pracownikom w walutach obcych do czasu ich rozliczenia, ujętych na koncie 234 „Pozostałe rozrachunki z pracownikami”

Zasady stosowania ostrożnej wyceny:

Odpisów aktualizujących dokonuje się od następujących należności:

- od dłużników postawionych w stan likwidacji lub w stan upadłości do wysokości należności nieobjętej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności, zgłoszonej likwidatorowi lub sędziemu komisarzowi w postępowaniu upadłościowym;

<Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Bemowo m. st. Warszawy>
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2020 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- *od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli ich majątek nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego - w pełnej wysokości należności;*
- *kwestionowanych przez dłużników oraz z zapłatą, których dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna- do wysokości niepokrytej gwarancją lub innym zabezpieczeniem należności;*
- *stanowiących równowartość kwot podwyższających należności, w stosunku, do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego- w wysokości tych kwot, do czasu ich otrzymania lub odpisania;*
- *przeterminowanych lub nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności, w przypadkach uzasadnionych rodzajem prowadzonej działalności lub strukturą odbiorców - wysokości wiarygodnie oszacowanej kwoty odpisu, w tym także ogólnego, na nieściągalne należności;*
- *należności, których dochodzenie skierowane zostało na drogę postępowania sądowego;*

Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności wskazanych wyżej, w przypadku, gdy zostały one zapłacone do dnia sporządzenia sprawozdania finansowego za rok obrotowy. Odpisy aktualizujące wartość należności zalicza się odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub do kosztów finansowych- zależnie od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacji.

W podmiotach tworzy się odpis ogólny aktualizujący wartość należności na podstawie raportu wiekowania należności. Przy tworzeniu odpisu ogólnego postępuje się według następujących zasad:

- *należności przeterminowane do 6 miesięcy włącznie – nie są objęte odpisem;*
- *należności przeterminowane powyżej 6 miesięcy do 12 miesięcy włącznie – objęte są odpisem aktualizującym w wysokości 50% wartości tych należności;*
- *należności przeterminowane powyżej 12 miesięcy – objęte są odpisem aktualizującym w wysokości 100% wartości tych należności.*



<Dzielnicowe Biuro Finansów Oświaty Bemowo m. st. Warszawy>
Informacja dodatkowa do sprawozdania finansowego za rok obrotowy zakończony
31 grudnia 2020 r.

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Podmiot nie ma obowiązku przypisywać ogólnego odpisu aktualizującego należności do konkretnych kontrahentów.

Odpis aktualizujący tworzy się w 100% wartości w stosunku do odsetek naliczonych od należności objętych ogólnym odpisem aktualizującym.

e) Metody wyceny zobowiązań.

Na dzień powstania zobowiązania, zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, z tym, że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na dzień bilansowy.

f) Metody wyceny kapitałów - funduszy własnych.

Fundusze jednostek wykazuje się w księgach rachunkowych w wysokości wynikającej z prawidłowo sporządzonej inwentaryzacji i bilansu otwarcia oraz udokumentowanych zwiększeń lub zmniejszeń na dzień bilansowy.

Kapitały (fundusze własne) oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w wartości nominalnej. Kapitały (fundusze własne) ujmuje się w księgach według ich rodzajów i zasad określonych przepisami prawa.

Zasady ustalania wyniku finansowego.

Wynik finansowy w Dzielnicowym Biurze Finansów Oświaty - Bemowo m.st. Warszawy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy” i stanowi różnicę pomiędzy przychodami a kosztami za rok obrotowy.

Wynik finansowy składa się z przeksięgowania kont zespołu „4” na stronę Wn wyniku finansowego i kont zespołu „7” na stronę WN i Ma.

Ewidencja kosztów w działalności podstawowej prowadzona jest w zespole kont „4” tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków oraz kosztów amortyzacji środków trwałych i tych wartości niematerialnych i prawnych, od których nalicza się co najmniej raz w roku odpisy umorzeniowe i amortyzacyjne.

W rachunku zysków i strat (wariant porównawczy) koszty ujęte są na kontach księgowych zespołu „4” z właściwą klasyfikacją budżetową wydatków budżetowych i podporządkowane są do właściwych pozycji kosztów rodzajowych.

Ewidencja przychodów i kosztów prowadzona jest w zespole kont „7” z uwzględnieniem podziałek klasyfikacji budżetowej.

5. Inne informacje

Zasady ujmowania przychodów i kosztów, które wystąpiły w związku z COVID-19

- zakup środków dezynfekujących, maseczek, rękawiczek służących do ochrony pracowników zaliczone zostały do kosztów działalności operacyjnej;
- dofinansowanie nauczycielom zakupu sprzętu komputerowego lub oprogramowania, tzw. 500+ dla nauczyciela, zostały zaliczone do kosztów działalności operacyjnej;

GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. księgowości i finansów

Jolanta Wójcicka

Wprowadzenie oraz dodatkowe informacje i objaśnienia stanowią integralną część sprawozdania finansowego