

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Liceum Ogólnokształcące im.M.Kopernika
1.2	siedzibę jednostki 39-400 Tarnobrzeg, ul.Jachowicza 13
1.3	adres jednostki 39-400 Tarnobrzeg, ul.Jachowicza 13
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki działalność edukacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023
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) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się metodą liniową, jednorazowo na koniec roku. Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000zł umorzą się w 100% w momencie oddania do użytkowania. Finansuje się je ze środków na wydatki bieżące. Aktywa o wartości do 10 000 zł zalicza się bezpośrednio w koszty zużycia materiałów w miesiącu zakupu tych aktywów. - Należności krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszonej o odpis aktualizujący. Odpis aktualizujący dokonywany jest do należności, których termin płatności na dzień bilansowy jest dłuższy niż 12 miesięcy. Zobowiązania krótkoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z naliczonymi we własnym zakresie odsetkami od zobowiązań przeterminowanych, w przypadku braku oświadczeń wierzycieli o nienaliczaniu odsetek. Nie ujmuje się w księgach rachunkowych rozliczeń międzyokresowych kosztów, jeżeli ich poziom jest nieistotny (nie przekracza 0,5% sumy bilansowej).
5.	inne informacje Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami załącznik nr 1
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 od Tabeli nr 1 do Tabeli nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych 0
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie 0
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 0
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych brak danych
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 nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym brak danych

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	
	brak	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
	brak	
c)	powyżej 5 lat	
	brak	
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
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	nie dotyczy	
1.12.	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	
1.13.	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	
	nie występuje	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
		0
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Załącznik nr 2	295 847,45
1.16.	inne informacje	
	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	
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 występuje	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
		0
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	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
3.1	Fundusz Pomocy na rzecz Ukrainy	29 302,79
3.2	Nagroda na 250-lecie KEN (z narzutami pracodawcy)	87 282,08

.....
Główny księgowy

.....
Kierownik jednostki

Tabela nr 1

jednostka Liceum Ogólnokształcące w Tarnobrzegu

Zmiana wartości początkowej środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych, dóbr kultury i wartości niematerialnych i prawnych

lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Nabycie	Przebieżczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przenieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Grunty (011-00)					443 158,00	443 158,00					0,00	443 158,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (011-01,011-02)						0,00					0,00	0,00
3	Urządzenie techniczne i maszyny (od 011-05 do 011-06)						0,00					0,00	0,00
4	Środki transportu (011-07)						0,00					0,00	0,00
5	Inne środki trwałe (011-08)	3 370,00					0,00					0,00	3 370,00
6	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	3 370,00	0,00	0,00	0,00	443 158,00	443 158,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	446 528,00
7	0 13	586 369,80	59 733,41			4 469,99	64 203,40	21 262,19				21 262,19	629 311,01
8	0 14	53 926,10	9 504,05				9 504,05					0,00	63 430,15
9	0 16						0,00					0,00	0,00
10	Wartości niematerialne i prawne (umiarzone stopniowo)						0,00					0,00	0,00
11	Wartości niematerialne i prawne (umiarzone jednorazowo)	10 779,92	1 227,00				1 227,00					0,00	12 006,92

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Anna Grzymała-Moszczyńska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Magnus Mazurek

INSPEKTOR
Agnieszka Sasiela

Tabela nr 2

jednostka Liceum Ogólnokształcące w Tarnobrzegu

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych, pozostałych środków trwałych, zbiorów bibliotecznych i wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Specyfika umorzenia	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)
			Umorzenie za okres	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (071-01, 071-02)						0,00					0,00	0,00
2	Urządzenia techniczne i maszyny (071-03do 071-06)						0,00					0,00	0,00
3	Środki transportu (071-07)						0,00					0,00	0,00
4	Inne środki trwałe (071-08)	3 370,00					0,00					0,00	3 370,00
5	Wartość umorzenie środków trwałych – ogółem	3 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 370,00
6	Umorzenie pozostałych środków trwałych (072)	586 369,80	59 733,41				4 469,99	64 203,40	21 262,19			21 262,19	629 311,01
7	Umorzenie zbiorów bibliotecznych (072)	53 926,10	9 504,05				9 504,05					0,00	63 430,15
8	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (072)	10 779,92	1 227,00				1 227,00					0,00	12 006,92
9	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych (071-09)						0,00					0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Grzymała-Moszczyńska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Małgorzata Mazurek

INSPEKTOR
Agnieszka Szwed

Tabela nr 3

Liceum Ogólnokształcące w Tarnobrzegu

jednostka

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 - 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia - razem (5+6)	
1	Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Grzymała-Moszczyńska

DYREKTOR

Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Małgorzata Masurek

Dyrektor

Małgorzata Masurek

**Informacja o stanie należności i zobowiązań, o przychodach i kosztach
w zakresie wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami oraz zwiększeń
i zmniejszeń funduszu jednostek Miasta Tarnobrzega w 2023 roku**

Liceum Ogólnokształcące w Tarnobrzegu

I	<i>Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami dla sporządzenia łącznego rachunku zysków i strat</i>			
		kwota	pozycja w RZIS	Kontrahent
	Przychody	0,00		
	Łącznie przychody	0,00		
	Koszty	345,00	B.IV	UM Tarnobrzeg
	Łącznie koszty	345,00		

II	<i>Wykaz wzajemnych rozliczeń należności i zobowiązań między jednostkami dla sporządzenia łącznego bilansu</i>			
		kwota	pozycja w BZ	Kontrahent
	Należności	0,00		
	Łącznie należności	0,00		
	Zobowiązania			
	Łącznie zobowiązania	0,00		

III	<i>Zmiany w funduszu w tytulu nieodpłatnego przekazania/otrzymania aktywów trwałych dla sporządzenia łącznego zestawienia zmian w funduszu jednostki</i>			
		kwota	pozycja w ZZFJ	Kontrahent
	Zwiększenia	443 158,00	I 1.6	UM Tarnobrzeg
	Łącznie zwiększenia	443 158,00		
	Zmniejszenia			
	Łącznie zmniejszenia	0,00		

Załącznik nr 2 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Liceum Ogólnokształcące im. M. Kopernika

	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1.	odprawy (emerytale, rentowe, pośmiertne)	121 375,44
2.	nagrody jubileuszowe	158 057,67
3.	ekwiwalenty za urlop	10 014,34
4.	ekwiwalenty za okulary, odzież ochronną, zapomogi z budżetu, świadczenie na start	6 400,00
5.	odszkodowania	0,00
	SUMA	295 847,45

INSPEKTOR
Barbara Kębłacz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Anna Grzymala-Moszczyńska

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu
Małgorzata Małurek

Zestawienie sald i obrotów

Szablon: Pełny zestaw danych

dane za okres od: 01.01.2023 do: 31.12.2023

Konto	Bilans otwarcia		Stan na początek okr.		Obroty okresu		Obroty narastająco		Saldo końcowe	Suma sald analizy	
	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct	Dt	Ct		Dt	Ct
010	8 562 255,67	8 562 255,67	8 562 255,67	8 562 255,67	64 703 105,81	64 703 105,81	73 265 361,48	73 265 361,48	0,00	10 863 511,04	10 863 511,04
100	3 370,00	0,00	3 370,00	0,00	443 158,00	0,00	446 528,00	0,00	446 528,00	446 528,00	0,00
101	586 369,80	0,00	586 369,80	0,00	64 203,40	21 262,19	650 573,20	21 262,19	629 311,01	629 311,01	0,00
102	53 926,10	0,00	53 926,10	0,00	9 504,05	0,00	63 430,15	0,00	63 430,15	63 430,15	0,00
103	10 779,92	0,00	10 779,92	0,00	1 227,00	0,00	12 006,92	0,00	12 006,92	12 006,92	0,00
104	0,00	3 370,00	0,00	3 370,00	0,00	0,00	0,00	3 370,00	-3 370,00	0,00	3 370,00
105	0,00	651 075,82	0,00	651 075,82	21 262,19	74 934,45	21 262,19	726 010,27	-704 748,08	0,00	704 748,08
106	0,00	0,00	0,00	0,00	9 492 528,98	9 492 528,98	9 492 528,98	9 492 528,98	0,00	0,00	0,00
107	73 308,64	0,00	73 308,64	0,00	396 525,59	388 018,43	469 834,23	388 018,43	81 815,80	81 815,80	0,00
108	0,00	36 043,56	0,00	36 043,56	625 333,15	649 225,07	625 333,15	685 268,63	-59 935,48	0,00	59 935,48
109	196,80	0,00	196,80	0,00	26 848,00	26 628,31	27 044,80	26 628,31	416,49	416,49	0,00
110	0,00	0,00	0,00	0,00	62 780,46	62 780,46	62 780,46	62 780,46	0,00	0,00	0,00
111	0,00	0,00	0,00	0,00	9 426 032,07	9 426 032,07	9 426 032,07	9 426 032,07	0,00	0,00	0,00
112	14,00	33 885,80	14,00	33 885,80	496 075,60	507 991,60	496 089,60	541 877,40	-45 787,80	0,00	45 787,80
113	0,00	271 361,12	0,00	271 361,12	2 734 647,71	2 783 698,92	2 734 647,71	3 055 060,04	-320 412,33	0,00	320 412,33
114	0,00	418 500,54	0,00	418 500,54	12 460 474,06	12 560 249,18	12 460 474,06	12 978 749,72	-518 275,66	0,00	518 275,66
115	84 376,60	150,00	84 376,60	150,00	315 117,83	321 209,36	399 494,43	321 359,36	78 135,07	78 135,07	0,00
116	5 812,40	3 670,30	5 812,40	3 670,30	676 731,27	682 324,18	682 543,67	685 994,48	-3 450,81	2 324,96	5 775,77
117	0,00	0,00	0,00	0,00	2 168,70	2 168,70	2 168,70	2 168,70	0,00	0,00	0,00
118	0,00	0,00	0,00	0,00	450 689,36	450 689,36	450 689,36	450 689,36	0,00	0,00	0,00
119	0,00	0,00	0,00	0,00	151 800,47	151 800,47	151 800,47	151 800,47	0,00	0,00	0,00
120	0,00	0,00	0,00	0,00	1 021,00	1 021,00	1 021,00	1 021,00	0,00	0,00	0,00
121	0,00	0,00	0,00	0,00	7 296 093,28	7 296 093,28	7 296 093,28	7 296 093,28	0,00	0,00	0,00
122	0,00	0,00	0,00	0,00	1 692 331,93	1 692 331,93	1 692 331,93	1 692 331,93	0,00	0,00	0,00
123	0,00	0,00	0,00	0,00	17 393,58	17 393,58	17 393,58	17 393,58	0,00	0,00	0,00
124	0,00	0,00	0,00	0,00	6 905,52	6 905,52	6 905,52	6 905,52	0,00	0,00	0,00
125	0,00	0,00	0,00	0,00	62,00	62,00	62,00	62,00	0,00	0,00	0,00
126	0,00	0,00	0,00	0,00	243,36	243,36	243,36	243,36	0,00	0,00	0,00
127	0,00	0,00	0,00	0,00	780,53	780,53	780,53	780,53	0,00	0,00	0,00
128	0,00	0,00	0,00	0,00	67 169,03	67 169,03	67 169,03	67 169,03	0,00	0,00	0,00
129	0,00	0,00	0,00	0,00	1,36	1,36	1,36	1,36	0,00	0,00	0,00
130	0,00	6 980 700,89	0,00	6 980 700,89	7 806 881,87	9 869 190,07	7 806 881,87	16 849 890,96	-9 043 009,09	0,00	9 043 009,09
131	0,00	163 497,64	0,00	163 497,64	340 097,43	338 796,62	340 097,43	502 294,26	-162 196,83	0,00	162 196,83
132	7 744 101,41	0,00	7 744 101,41	0,00	9 617 017,03	7 811 575,80	17 361 118,44	7 811 575,80	9 549 542,64	9 549 542,64	0,00
133	8 562 255,67	8 562 255,67	8 562 255,67	8 562 255,67	64 703 105,81	64 703 105,81	73 265 361,48	73 265 361,48	0,00	10 863 511,04	10 863 511,04

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Anna Ciszynala-Moszczyńska
19.03.2024

Strona 1 z 1

DYREKTOR
Samorządowego Centrum Usług
Wspólnych w Tarnobrzegu

Małgorzata Krasarek

INSPEKTOR

Agnieszka Sasiela