

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Liceum Ogólnokształcące w Kołaczycach</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>38-213 Kołaczyce</i>
1.3	adres jednostki <i>al. Jana Pawła II 3</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>PKD 8531B</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>1 stycznia 2022 r. – 31 grudnia 2022 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne <i>sprawozdanie zawiera dane pojedynczej jednostki</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Księgi rachunkowe prowadzone były w programie Księgowość Vulcan. Aktywa i Pasywa wyceniane są wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w ustawie o finansach publicznych. Odpisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się przyjmując stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych albo stawki określone przez zarząd J.S.T. Wartości niematerialne i prawne nabyte ze środków własnych wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie przyjmuje się do ewidencji wg wartości księgowej z poprzedniego miejsca użytkowania, a na podstawie darowizny w wartości z protokołu przekazania (wartość rynkowa lub księgowa na dzień nabycia). Umorzenie środków trwałych jest ujmowane na koncie 071, amortyzacja na koncie 400. Rzeczowe aktywa trwale obejmują: środki trwale, pozostałe środki trwale, zbiory biblioteczne i inwestycje. Środki trwale obejmują: budynki i budowle, środki transportu, maszyny i urządzenia techniczne które ewidencjonowane są na koncie 011, pozostałe środki trwale ewidencjonuje się na koncie 013, zbiory biblioteczne na koncie 014, wartości niematerialne i prawne na koncie 020.
5.	inne informacje <i>nie dotyczy</i>
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 <i>Wypełnić wg wzoru określonego w zał. Nr 1 do informacji dodatkowej</i>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami <i>nie dotyczy</i>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych <i>nie dotyczy</i>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto <i>nie dotyczy</i>
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 <i>Wypełnić wg wzoru określonego w zał. Nr 2 do informacji dodatkowej</i>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych <i>nie dotyczy</i>
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) <i>Wypełnić wg wzoru określonego w zał. Nr 3 do informacji dodatkowej</i>
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym <i>brak</i>

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 <i>Wypełnić wg wzoru określonego w zał. Nr 4 do informacji dodatkowej</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat <i>brak</i>
c)	powyżej 5 lat <i>brak</i>
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 <i>nie dotyczy</i>
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń <i>nie dotyczy</i>
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 <i>nie dotyczy</i>
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 <i>brak</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie <i>Wypełnić wg wzoru określonego w zał. Nr 5 do informacji dodatkowej</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze <i>Wypełnić wg wzoru określonego w zał. Nr 6 do informacji dodatkowej</i>
1.16.	inne informacje -
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów <i>nie dotyczy</i>
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 <i>Wypełnić wg wzoru określonego w zał. Nr 7 do informacji dodatkowej</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <i>konto 750: 21.124,62 (kwota zwrotu nadpłaty za gaz, za okres styczeń – maj 2022 r.); 200,00 (darowizna książek do biblioteki szkolnej); 334,96 (wynajem powierzchni szkolnej za okres I – V 2022 r.); 121,95 (sprzedaż drzewa na pniu); 2.500,00 (wpłata uczniów na wycieczkę „Poznaj Polskę”)</i>
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 <i>nie dotyczy</i>
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 -

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Tomasz Gajdzina
(główny księgowy)

2023 -03- 2 2

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
[Podpis]
(kierownik jednostki)

Szczegółowy zestawienie zmian w wartościach aktywów w poszczególnych grupach 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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości					Ogółem zwiększenie wartości		Zmniejszenie wartości					Ogółem zmniejszenie wartości		Wartość - stan na koniec roku obrotowego		Umorzenia		Wartość netto składników aktywów		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	
		Wartość - stan na początek roku obrotowego	aktualizacja	przychody	nieodpłatnie otrzymane	w tym: nieodpłatnie otrzymane między jednostkami Powiatu Jasielskiego	(4+5+6)	zbycie	likwidacja	nieodpłatnie przekazane	w tym: nieodpłatnie przekazane między jednostkami Powiatu Jasielskiego	(9+10+11+12)	(3+8-14)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego	(15-19)	(3-16)	(16+17-18)	351 079,35	552 706,01
1	Wartości niematerialne i prawne	29 545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 545,00	0,00	0,00	0,00	29 545,00	0,00	0,00	0,00	29 545,00	0,00	0,00	0,00
2	Środki trwałe	1 682 516,13	0,00	37 718,44	241 787,40	241 787,40	279 505,84	0,00	0,00	5 568,09	0,00	5 568,09	1 331 436,78	77 879,18	5 568,09	1 403 747,87	351 079,35	552 706,01	0,00	0,00	0,00	351 079,35	552 706,01	0,00
Grupa 0	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	1 033 049,37	0,00	0,00	56 007,18	56 007,18	56 007,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 089 056,55	681 970,02	25 208,61	707 178,63	351 079,35	381 877,92	0,00	0,00	0,00	351 079,35	381 877,92	0,00
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	30 534,22	30 534,22	30 534,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30 534,22	0,00	0,00	0,00	14 952,13	15 582,09	0,00	0,00	0,00	0,00	15 582,09	0,00
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	14 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 760,00	0,00	0,00	14 760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 760,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	306 274,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	306 274,52	306 274,52	0,00	306 274,52	0,00	0,00	0,00	0,00	306 274,52	0,00	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	4 302,50	0,00	22 007,08	155 246,00	155 246,00	177 253,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	181 555,58	4 302,50	22 007,08	26 309,58	0,00	155 246,00	0,00	0,00	0,00	26 309,58	155 246,00	0,00
Grupa 7	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, nichomosci i wyposażenie gadze inżynierskie niesklasyfikowane	324 129,74	0,00	15 711,36	0,00	0,00	15 711,36	0,00	5 568,09	0,00	0,00	5 568,09	334 273,01	324 129,74	15 711,36	334 273,01	0,00	0,00	0,00	0,00	334 273,01	0,00	0,00	0,00
Grupa 9	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		1 712 061,13	0,00	37 718,44	241 787,40	241 787,40	279 505,84	0,00	5 568,09	0,00	0,00	5 568,09	1 985 998,88	1 360 981,78	77 879,18	1 433 292,87	351 079,35	552 706,01	0,00	0,00	0,00	351 079,35	552 706,01	0,00

2023 r. 03.03.2023 r. (dzień)

CEŁOŃ (główny księgowy)
Tomasz Garajna

DIKTYTOR
(Kierownik jednostki)
mgr Antoni Sabała

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej środka trwałego	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.	Grupa 0 Grunty	-	-	-	-
2.	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spóldzielnice własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	-	-	-	-
3.	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	-	-
4.	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-
5.	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	-	-	-	-
6.	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	-	-	-	-
7.	Grupa 6 Urządzenia techniczne	-	-	-	-
8.	Grupa 7 Środki transportu	-	-	-	-
9.	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	-	-	-	-
10.	Grupa 9 Inwentarz żywy	-	-	-	-
	RAZEM	-	-	-	-

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Tomasz Kozłowski
(Główny księgowy)

...2023...03...2...2...
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
(kierownik jednostki)
mgr Antoni Salacho

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)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Razem zmniejszenia (5+6)	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				wykorzystanie	rozwiązanie		
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-	-
2.	Należności krótkoterminowe	-	-	-	-	-	-
RAZEM NALEŻNOŚCI		-	-	-	-	-	-

GLÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

2023-03-22
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
(kierownik jednostki)

mgr Antoni Salach

Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Zobowiązania długoterminowe						
2.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług						
3.	Zobowiązania wobec budżetów						
4.	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
5.	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń						
6.	Pozostałe zobowiązania						
7.	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)						
8.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						
	RAZEM	-	-	-	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
mgr Anna Ciszczyna
(główny księgowy)

...2023-03-22...
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
[Podpis]
(kierownik jednostki)
mgr Antoni Satacha

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. Marii Skłodowskiej-Curie
w Kolańczykach
Al. Jana Pawła II 3, 38-213 Kolańczyce
tel/fax: 13 44 602 14

Załącznik Nr 5
Do Informacji dodatkowej (Pkt II.1.14)

Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń
	-	-
	-	-
	-	-
	RAZEM	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Elżbieta Księgówna

.....2023-03-22.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
(kierownik jednostki)

mgr Antoni Satacho

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze: RAZEM		
1.	Z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	3.168.182,45
2.	Z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	2.323.225,37
3.	dodatkowe wynagrodzenie roczne	495.648,43
4.	pozostałe (w tym premie, nagrody jubileuszowe i inne, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia pieniężne, ekwiwalent za niewykorzystany urlop, ryczałt samochodowy i tp.)	175.236,65
5.	bezwrotne świadczenia pracownicze z ZFSS (świadczenia urlopowe, zapomogi losowe, dofinansowania i inne bezwrotne świadczenia)	58.005,58
6.	świadczenia pracownicze o charakterze niepieniężnym: wydatki na środki ochrony osobistej, odzież roboczą, refundacja za okulary, badania lekarskie pracowników, koszty szkoleń, delegacji, dofinansowanie do studiów, kwotę zakupu wody do ogólnodostępnych dystrybutorów do spożycia, posiłki regeneracyjne i tp.	105.653,22
7.	Środki ochrony oraz inne świadczenia związane z COVID-19	10.413,20
		-

.....
mgr (główny księgowy) ha

DYREKTOR
.....
Kierownik jednostki)

2023-03-22
(rok, miesiąc, dzień)

Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe,
które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	-
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	-


GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr 
(główny księgowy)

2023-03-22
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

(kierownik jednostki)
mgr Antoni Satacha