

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	I Liceum Ogólnokształcące im. Bartosza Głowackiego w Tomaszowie Lubelskim
1.2	siedzibę jednostki
	Tomaszów Lubelski
1.3	adres jednostki
	22 – 600 Tomaszów Lubelski, ul. Wyspiańskiego 8
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	I Liceum Ogólnokształcące jest jednostką powiatu tomaszowskiego realizującą zadania w zakresie przepisów o systemie oświaty, polegające na prowadzeniu działalności edukacyjnej w zakresie liceum ogólnokształcącego.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2025 r. – 31.12.2025 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe/łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości – informacje według Tabeli nr 4</p> <p>Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo, według stanu na koniec danego roku. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: <ol style="list-style-type: none"> a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale powyżej 400,00 zł – do 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: <ol style="list-style-type: none"> a) w przedziale 0,00 zł - do 400,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów

	<p>w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;</p> <p>b) w przedziale powyżej 400,00 zł – do 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe;</p> <p>c) powyżej 10 000,00 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie środki trwałe.</p> <p>10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego.</p> <p>11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>12. Gospodarka materiałowa podlega ewidencji ilościowo-wartościowej i rozchód materiałów wycenia się przy zastosowaniu metody szczegółowej identyfikacji cen. Materiały wycenia się według ceny nabycia.</p>
5.	inne informacje
	Tabele nr 1 - 3
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
	Załącznik nr 1 – 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DOTYCZY
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE DOTYCZY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	NIE DOTYCZY
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
	NIE DOTYCZY
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	NIE DOTYCZY
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)
	Załącznik nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: Załącznik nr 4
a)	powyżej 1 roku do 3 lat

	NIE DOTYCZY
b)	powyżej 3 do 5 lat
	NIE DOTYCZY
c)	powyżej 5 lat
	NIE DOTYCZY
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.	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 DOTYCZY
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik nr 5
1.16.	inne informacje
	W tym można np. wskazanie sald kont wykazanych w więcej niż jednej pozycji bilansu, np. objaśnienia pozycji wykazanych jako inne np. pozostałe należności czy pozostałe zobowiązania, informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT (podzielona płatność), itp. Pozostałe należności (pozycja B.II.4 bilansu) – kwota 11 595,04 zł, w tym: należności z tytułu dostaw i usług – kwota 4 602,21 zł, pozostałe należności (VAT naliczony do odliczenia w I 2026 r.) – kwota 1 292,83 zł, pozostałe rozrachunki z pracownikami (z tytułu pożyczek z ZFŚS) – kwota 5 700,00 zł. Pozostałe zobowiązania (pozycja D.II.5 bilansu) – kwota 1 555,35 zł – składki na PPK pracodawcy.
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
	Załącznik nr 6
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły

	incydentalnie
	Załącznik nr 7
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
	NIE DOTYCZY Wszelkie inne informacje niezbędne do rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki, np. informacje o toczących się postępowaniach sądowych o istotnej wartości, których skutków na etapie postępowania w momencie sporządzenia sprawozdania nie można było oszacować i które nie zostały zaprezentowane w zobowiązaniach bilansowych czy warunkowych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	NIE DOTYCZY W tym np. : – informacje o znaczących zdarzeniach, dotyczących lat ubiegłych, ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, – informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym, np. nie zaprezentowane powyżej w poz. II.1.6 i II.2.5

Wyłączenia do Bilansu

Nazwa komórki organizacyjnej

Tabela nr 1

Zestawienie należności/zobowiązań między jednostkami budżetowymi wchodzącymi w skład bilansu Powiatu tomaszowskiego wg stanu na dzień 31.12.2025 r.							
L.p.	Należności jednostki			Zobowiązania jednostki			
	Kwota należności ¹	Pozycja w sprawozdaniu "BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego" w której ujęta jest należność	Nazwa dłużnika	Kwota zobowiązań ¹	Pozycja w sprawozdaniu "BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego" w której ujęte jest zobowiązanie	Nazwa wierzyciela	Różnice ²
1				709,92	D.II.2	Starostwo Powiatowe w Tomaszowie Lubelskim	
2							
3							
4							
5							
6							
Razem	0,00	—	—	709,92	—	—	—

data i podpis Głównego księgowego

data i podpis kierownika jednostki

*1 w złotych i groszach

*2 jeśli występują różnice to proszę o wyjaśnienie tych różnic

Uwagi: Kwoty wynikające ze wzajemnych rozliczeń między jednostkami winny być ujęte na koncie 976 - "Wzajemne rozliczenia między jednostkami"

Wyłączenia do Zmian w funduszu jednostki

NIE DOTYCZY

Nazwa komórki organizacyjnej

Tabela nr 2

Zestawienie nieodpłatnie przekazanych lub otrzymanych środków trwałych, środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych między jednostkami budżetowymi w okresie od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.												
L.p.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne (zwiększenia Funduszu)						Nieodpłatnie przekazane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne (zmniejszenia Funduszu)					
	Kwota *	Pozycja w sprawozdaniu "Zestawienie zmian w funduszu jednostki"	Nazwa jednostki od której otrzymano nieodpłatne środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				Kwota *	Pozycja w sprawozdaniu "Zestawienie zmian w funduszu jednostki"	Nazwa jednostki której przekazano nieodpłatne środki trwałe, środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne			
1		I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne						I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				
Razem	0,00	—	—	—	—	—	0,00	—				

* w złotych i groszach

data i podpis Głównego księgowego

data i podpis kierownika jednostki

Wyłączenia do Rachunku zysku i strat

NIE DOTYCZY

Nazwa komórki organizacyjnej

Tabela nr 3

Zestawienie przychodów/kosztów między jednostkami budżetowymi w okresie od 01.01.2025 r. do 31.12.2025 r.

	Nazwa jednostki będącej podmiotem wzajemnej transakcji	Kwota ¹
Przychody		
A.VI. Przychody z tyt. dochodów budżetowych		
D. Pozostałe przychody operacyjne		
D.III. Inne przychody operacyjne		
Koszty		
B.II. Zużycie materiałów i energii		
B. III. Usługi obce		
B. IV. Podatki i opłaty		
B. V. Wynagrodzenia		
B. VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		
B. VII. Pozostałe koszty rodzajowe		
B. X. Pozostałe obciążenia		
E. II. Pozostałe koszty operacyjne		

data i podpis Głównego księgowego

data i podpis kierownika jednostki

* 1 w złotych i groszach

poz. I.4. Informacji dodatkowej

Tabela do Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Tabela nr 4

L.p.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	X
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	nie dotyczy
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	nie dotyczy
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	nie dotyczy
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	nie dotyczy
		metodą praw własności	nie dotyczy
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	nie dotyczy
		według ceny nabycia	nie dotyczy
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	nie dotyczy
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	X
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	X
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	X
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	nie dotyczy
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	nie dotyczy
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	nie dotyczy
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	X

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

poz. II.1.1 Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Tabela nr 1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
A.	Aktywa trwałe	21 081 988,09	0,00	163 491,47	29 500,00	192 991,47	0,00	183 060,17	29 527,09	212 587,26	21 062 392,30
A.I	Wartosci niematerialne i prawne	17 655,33	0,00	3 750,00	0,00	3 750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 405,33
A.II.	Rzeczowe akta trwałe	21 064 332,76	0,00	159 741,47	29 500,00	189 241,47	0,00	183 060,17	29 527,09	212 587,26	21 040 986,97
A.II.1	Środki trwałe	19 570 352,87	0,00	0,00	29 500,00	29 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19 599 852,87
A.II.1.1	Grunty	1 230 085,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 230 085,66
A.II.1.1.1	Grunty stanowiące własności 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
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 162 164,72	0,00	0,00	29 500,00	29 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 191 664,72
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	84 402,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 402,87
A.II.1.4	Środki transportu	51 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 998,00
A.II.1.5	Inne środki trwałe	41 701,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41 701,62
A.II.2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	29 500,00	0,00	29 500,00	0,00	0,00	29 500,00	29 500,00	0,00
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.4	Pozostałe środki trwałe	1 351 487,07	0,00	130 185,47	0,00	130 185,47	0,00	180 946,89	27,09	180 973,98	1 300 698,56
A.II.5	Zbiory biblioteczne	142 492,82	0,00	56,00	0,00	56,00	0,00	2 113,28	0,00	2 113,28	140 435,54

Tabela nr 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

L.p.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	13	14	15	16	17	18	19	20	21
A.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 926 744,42	0,00	594 005,27	0,00	594 005,27	183 087,26	6 337 662,43	15 155 243,67	14 724 729,87
A.I	Wartosci niematerialne i prawne	17 655,33	0,00	3 750,00	0,00	3 750,00	0,00	21 405,33	0,00	0,00
A.II.	Rzeczowe aktywa trwałe	5 909 089,09	0,00	590 255,27	0,00	590 255,27	183 087,26	6 316 257,10	15 155 243,67	14 724 729,87
A.II.1	Środki trwałe	4 415 109,20	0,00	460 013,80	0,00	460 013,80	0,00	4 875 123,00	15 155 243,67	14 724 729,87
A.II.1.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 230 085,66	1 230 085,66
A.II.1.1.1	Grunty stanowiące własności 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
A.II.1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 264 790,56	0,00	455 398,23	0,00	455 398,23	0,00	4 720 188,79	13 897 374,16	13 471 475,93
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	59 593,82	0,00	3 804,27	0,00	3 804,27	0,00	63 398,09	24 809,05	21 004,78
A.II.1.4	Środki transportu	51 998,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51 998,00	0,00	0,00
A.II.1.5	Inne środki trwałe	38 726,82	0,00	811,30	0,00	811,30	0,00	39 538,12	2 974,80	2 163,50
A.II.2	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.3	Zaliczki na środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.II.4	Pozostałe środki trwałe	1351487,07	0,00	130 185,47	0,00	130185,47	180973,98	1300698,56	0,00	0,00
A.II.5	Zbiory biblioteczne	142492,82	0,00	56,00	0,00	56,00	2113,28	140435,54	0,00	0,00

poz. II.1.7. Informacji dodatkowej

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

NIE DOTYCZY

Załącznik nr 3

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	wykorzystanie ²⁾	rozwiązane ³⁾	
Należności ogółem, w tym:						
1	Należności					
-	należność główna					
-	odsetki					
2	dochodzone na drodze sądowej					
-	należność główna					
-	odsetki					
3	należności inne					
	należność główna					
	odsetki					

¹⁾ Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, 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).

²⁾ Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji (art. 35b. ust. 3 ustawy o rachunkowości)

³⁾ Ustanie przyczyny dokonania odpisu aktualizującego W przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego wartość aktywów, w tym również odpisu z tytułu trwałej utraty wartości, równowartość całości lub odpowiedniej części uprzednio dokonanego odpisu aktualizującego zwiększa wartość danego składnika aktywów i podlega zaliczeniu odpowiednio do pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych (art. 35c. ustawy o rachunkowości)

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

NIE DOTYCZY

poz. II.1.9. Informacji dodatkowej

Zobowiązania według okresów wymagalności

Załącznik nr 4

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 krótkoterminowe						
Razem:							

W załączniku nr 4 nie wykazano zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych - Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

.....
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

poz. II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Załącznik nr 5

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
Świadczenia pracownicze:		
1	Nagrody jubileuszowe	116 188,94
2	Odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy	242 218,79
3	Świadczenia z tytułu zapłaconych ubezpieczeń społecznych od wypłaconych ekwiwalentów za urlop	1 392,98
4	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	7 662,73

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

poz. II.2.2. Informacji dodatkowej

Środki trwałe w budowie

Załącznik nr 6

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	29500,00
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	0,00

* obroty WN konta 080 jeżeli jednostka wytwarzała w roku obrotowym środki trwałe we własnym zakresie

.....
(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

poz. II.2.3. Informacji dodatkowej

Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Załącznik nr 7

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	Przychody	96,00	4091,78
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	96,00	4091,78
	dary - książki do biblioteki szkolnej	96,00	56,00
	darowizna rzeczowa (stanowisko sędziowskie)		3739,20
	nienależnie wykazany Fundusz Pracy za 2023 rok		296,58
2	Koszty	0,00	0,00
	– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
	– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	0,00	0,00

Uwagi: np. odszkodowania od ubezpieczyciela za uszkodzone mienie, otrzymane spadki, zapisy w postaci pieniężnej, koszty postępowania sądowego, wypłaconych odszkodowań, kar

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)