



Liceum Ogólnokształcące im. Braci Śniadeckich w Zgorzelcu

ul. Partyzantów 4

59-900 Zgorzelec

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2023 r. – 31.12.2023 r.

Oświadczam, że:

1. Sprawozdanie Liceum Ogólnokształcącego im. Braci Śniadeckich w Zgorzelcu z siedzibą przy ul. Partyzantów 4 w Zgorzelcu za rok 2023, na które składają się:

- bilans,
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy),
- zestawienie zmian w funduszu jednostki,
- informacja dodatkowa;

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogły mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania oraz oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadam pełną świadomość za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 12.03.2024 r.

.....

(Pieczęć i podpis)

**osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych**

.....

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor/Kierownik

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

Nazwa jednostki: Liceum Ogólnokształcące im. Braci Śniadeckich w Zgorzelcu

Siedziba jednostki: Zgorzelec

Adres jednostki: ul. Partyzantów 4, 59-900 Zgorzelec

Niniejsze sprawozdanie finansowe zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2023 poz. 120 tekst jedn.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2020, poz. 342).

Podstawowy przedmiot działalności jednostki (*wg rodzajów działalności*):

Działalność podstawowa:

- 85.31.B Licea ogólnokształcące – działalność dydaktyczno-wychowawcza

Działalność drugorzędna:

- -

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku.

2. Założenie kontynuacji działania

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Liceum Ogólnokształcące im. Braci Śniadeckich w Zgorzelcu, w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania działalności.

3. Przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (a także amortyzacji) i ustalania wyniku finansowego

Liceum Ogólnokształcące im. Braci Śniadeckich w Zgorzelcu posiada opracowane odrębne zasady (politykę) rachunkowości. Powyższe gwarantuje, że prezentowane w sprawozdaniu finansowym informacje są wiarygodne (w tym kompletne i bezstronne), przydatne oraz zrozumiałe, przez co przekazują rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego. W sprawozdaniu ujęto wszystkie istotne zdarzenia gospodarcze, jakie wystąpiły w okresie sprawozdawczym oraz wszystkie składniki aktywów i pasywów. W sprawozdaniu finansowym wykazane zostały zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną.

Wycenę przeprowadzono według przyjętych zasad:

- 1) Wartości niematerialne i prawne wycenia się: nabyte z własnych środków – w cenie nabycia; nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu – w wysokości określonej w tej decyzji; otrzymane w drodze darowizny – w wartości rynkowej na dzień otrzymania.
- 2) Środki trwałe ewidencjonuje się: w przypadku zakupu – według cen nabycia; w przypadku darowizny – według wartości rynkowej; w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z dokumentów lub w przypadku ich braku według wartości eksperta; w przypadku nieodpłatnego otrzymania – według wartości określonej w dokumencie przekazania z uwzględnieniem dotychczasowego umorzenia. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto, tj, z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu. Wartość środka trwałego może ulec zwiększeniu w wyniku aktualizacji wyceny na podstawie odpowiedniego rozporządzenia Ministra Finansów, a także w przypadku ulepszenia. Skutki aktualizacji wyceny należy odnieść na fundusz jednostki. Środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł amortyzowane są w czasie. Środki trwałe o wartości od 1.000 zł do 10.000 zł, z czego sprzęt komputerowy o wartości powyżej 500 zł, amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 1.000 zł, z czego sprzęt komputerowy poniżej 500 zł, ujmuje się bezpośrednio w koszty zużycia.
- 3) Zbiory biblioteczne wycenia się według cen nabycia. W przypadku nieodpłatnego otrzymania lub ujawnienia nadwyżki, księgozbiór wycenia się zgodnie z komisyjnym oszacowaniem wartości.
- 4) Środki trwałe w budowie obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu przystosowania, ulepszenia i nabycia (koszty bezpośrednio związane z budową) do dnia zakończenia inwestycji.

- 5) Należności długoterminowe i krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisów aktualizujących dokonuje się raz na rok pod datą 31 grudnia. Na koniec każdego kwartału należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP.
- 6) Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego NBP na ten dzień.
- 7) Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

W jednostce wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. RZiS sporządzany jest zgodnie z załącznikiem nr 10 do Rozporządzenia MRiF z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. 2020 poz. 342 tekst jedn.).

4. Inne informacje

- bilans, do którego należy dołączyć:
 - a) zestawienie obrotów i sald (wydruk z systemu informatycznego);
 - b) zestawienie należności (wydruk z systemu informatycznego);
 - c) zestawienie zobowiązań (wydruk z systemu informatycznego);
 - d) potwierdzenie sald na rachunkach bankowych (bank).
- rachunek zysków i strat;
- zestawienie zmian w funduszu;
- arkusz wzajemnych wyłączeń;
- informacja dodatkowa;
- informacja o stanie mienia wg stanu na 31 grudnia 2023 r.

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Liceum Ogólnokształcące im. Braci Śniadeckich w Zgorzelcu
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Partyzantów 4, 59-900 Zgorzelec
1.3	adres jednostki
	ul. Partyzantów 4, 59-900 Zgorzelec
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	85.31.B Licea ogólnokształcące - działalność dydaktyczno-wychowawcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 - 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	W jednostce obowiązują zasady (polityka) rachunkowości wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora dn. 03.01.2011 r. – ostatnio zaktualizowane aneksem z dn. 26.04.2022 r. I. MIEJSCE PROWADZENIA KSIĄG RACHUNKOWYCH Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie szkoły przy ul. Partyzantów 4, 59-900 Zgorzelec. II. OKREŚLNIENIE ROKU OBROTOWEGO ORAZ OKRESÓW SPRAWOZDAWCZYCH Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. Najkrótszym okresem sprawozdawczym jest miesiąc, za który sporządza się deklarację ZUS, deklarację VAT i sprawozdania budżetowe na podstawie przepisów rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dn. 11 stycznia 2022 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. 2022 poz. 144 z późn. zm.). Sprawozdania sporządzane są za okresy: miesięczne, kwartalne, półroczne i roczne. Na koniec roku obrotowego sporządza się roczne sprawozdania finansowe i roczną deklarację o pobranych zaliczkach na podatek dochodowy. III. TECHNIKA PROWADZENIA KSIĄG RACHUNKOWYCH Ewidencja księgowa prowadzona jest techniką komputerową na platformie vulcan.net.pl/powiatzgorzelecki w module Finanse. Do naliczeń wynagrodzeń, podatku dochodowego i składek na ubezpieczenie społeczne służy platforma vulcan.net.pl/powiatzgorzelecki moduł

Płace. Dostawcą oprogramowania jest Vulcan sp. zoo. Zarządzanie budżetem odbywa się za pośrednictwem systemu SJO Besti@. Ewidencja faktur VAT, deklaracje i rejestry VAT prowadzone są programie „Foka Mini”, którego dostawcą jest Nefeni. Systemy informatyczne wykorzystywane w księgowości jednostki są na bieżąco aktualizowane. Dokładne informacje dotyczące użytkowania programów i opisy algorytmów zawarte są w podręcznikach użytkownika udostępnionych przez dostawców oprogramowania.

Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:

- a) dziennik,
- b) księgę główną,
- c) księgi pomocnicze,
- d) zestawienia obrotów i sald.

Księgi prowadzone są w sposób umożliwiający sporządzanie sprawozdań budżetowych, finansowych, statystycznych, rozliczeń z ZUS i US, do których jednostka jest zobowiązana.

IV. METODY I TERMINY INWENTARYZOWANIA SKŁADNIKÓW MAJĄTKOWYCH

W jednostce występują trzy formy inwentaryzowania składników majątkowych:

1. spis z natury,
2. potwierdzenie (uzgodnienie) salda,
3. weryfikacja poprzez porównanie danych z dokumentami.

Ustalona jest następująca częstotliwość przeprowadzenia inwentaryzacji:

1. co 4 lata: środki trwałe, pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne znajdujące się na terenie strzeżonym,
2. co rok: pozostałe składniki aktywów i pasywów.

Ustalone są następujące terminy inwentaryzowania składników majątkowych:

1. na dzień bilansowy każdego roku – środków pieniężnych oraz tych składników aktywów i pasywów, które podlegają sprawdzeniu drogą weryfikacji,
2. w ostatnim kwartale roku – środki trwałe w budowie, należności i aktywa obce,
3. zawsze – w dniu zmiany osoby odpowiedzialnej za powierzone mienie oraz w sytuacjach losowych, w których zachodzi podejrzenie naruszenia majątku.

V. METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Stosowane przez jednostkę zasady wyceny aktywów i pasywów wynikają z następujących przepisów prawa:

1. Ustawa z dn. 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. 2023 poz. 120 tekst jedn.),
2. Ustawa z dn. 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2023 poz. 1270 tekst jedn.),
3. Ustawa z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Ordynacja Podatkowa (Dz. U. 2023 poz. 2383 tekst jedn.),
4. Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dn. 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. 2020 poz. 342 tekst jedn.).

1. Wartości niematerialne i prawne ewidencjonuje się:
 - a. nabyte z własnych środków – w cenie nabycia,

- b. nieodpłatnie otrzymane na podstawie decyzji właściwego organu – w wysokości określonej w tej decyzji,
- c. otrzymane w drodze darowizny – w wartości rynkowej na dzień otrzymania.

2. Środki trwałe ewidencjonuje się:

- a. w przypadku zakupu – według cen nabycia,
- b. w przypadku darowizny – według wartości rynkowej,
- c. w przypadku ujawnienia w drodze inwentaryzacji – według wartości wynikającej z dokumentów lub w przypadku ich braku według wartości eksperta,
- d. w przypadku nieodpłatnego otrzymania – według wartości określonej w dokumencie przekazania z uwzględnieniem dotychczasowego umorzenia.

Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według wartości netto, tj, z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych. Nie dotyczy to gruntów i dóbr kultury, które nie podlegają umorzeniu. Wartość środka trwałego może ulec zwiększeniu w wyniku aktualizacji wyceny na podstawie odpowiedniego rozporządzenia Ministra Finansów, a także w przypadku ulepszenia. Skutki aktualizacji wyceny należy odnieść na fundusz jednostki.

Środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł amortyzowane są w czasie. Środki trwałe o wartości od 1.000 zł do 10.000 zł, z czego sprzęt komputerowy o wartości powyżej 500 zł, amortyzuje się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 1.000 zł, z czego sprzęt komputerowy poniżej 500 zł, ujmuje się bezpośrednio w koszty zużycia.

- 3. Zbiory biblioteczne wycenia się według cen nabycia. W przypadku nieodpłatnego otrzymania lub ujawnienia nadwyżki, księgozbiór wycenia się zgodnie z komisyjnym oszacowaniem wartości.
- 4. Środki trwałe w budowie obejmują koszty poniesione w okresie budowy, montażu przystosowania, ulepszenia i nabycia (koszty bezpośrednio związane z budową) do dnia zakończenia inwestycji.
- 5. Należności długoterminowe i krótkoterminowe wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty, tj. łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisów aktualizujących dokonuje się raz na rok pod datą 31 grudnia. Na koniec każdego kwartału należności wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP.
- 6. Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym wycenia się według wartości nominalnej. Walutę obcą wycenia się na dzień bilansowy według kursu średniego NBP na ten dzień.
- 7. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.

VI. USTALANIE WYNIKU FINANSOWEGO

W jednostce wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. RZiS sporządzany jest zgodnie z załącznikiem nr 10 do Rozporządzenia MRiF z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. 2020 poz. 342 tekst jedn.).

VII. ZAKŁADOWY PLAN KONT

Polityka rachunkowości jednostki zawiera wykaz kont opracowany wg załącznika do Rozporządzenia MF z 5 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości [...] zaktualizowany o późniejsze zmiany w przepisach prawa. Jednostka przyjęła konta księgowe, służące do rejestracji operacji i zdarzeń gospodarczych występujących lub z dużym prawdopodobieństwem mogących wystąpić w szkole. Zasady funkcjonowania kont zawarte są w rozbudowanej części opisowej do ZPK.

VIII. SYSTEM OCHRONY DANYCH

1. Ochrona zbiorów ksiąg rachunkowych

Ochronę przed dostępem osób nieupoważnionych zapewniają wprowadzone zabezpieczenia pomieszczeń, w których przechowuje się zbiory księgowe. Dokumenty księgowe i dokumenty z danymi osobowymi pracowników przechowywane są w zamykanych metalowych szafach. Wyszczególniona firma prowadzi całodobowy monitoring. Szczególnej ochronie poddane są: sprzęt komputerowy, księgowy system informatyczny, dowody księgowe, kopie zapasowe bazy danych, dokumentacja inwentaryzacyjna, sprawozdania budżetowe i finansowe, dokumentacja opisująca przyjęte zasady rachunkowości. Do prawidłowej ochrony ksiąg rachunkowych stosuje się: regularne wykonywanie kopii bezpieczeństwa, odpowiedni poziom zarządzania dostępem do danych na różnych stanowiskach, profilaktykę antywirusową, zabezpieczenia przed atakami z zewnątrz (firewalls), systemy bezpiecznej transmisji danych i systemy podtrzymywania napięcia w razie awarii sieci energetycznej (UPS).

2. Przechowywanie zbiorów

W sposób trwały przechowywane są zatwierdzone sprawozdania finansowe. Dokumentacja płacowa przechowywana jest przez okres nie krótszy niż 50 lat licząc od dnia, w którym pracownik przestał pracować w jednostce. Okresowemu przechowywaniu podlegają dowody księgowe dotyczące umów i roszczeń dochodzonych w postępowaniu sądowym lub podatkowym (5 lat od ostatecznego zakończenia), dokumentacja przyjętego sposobu prowadzenia rachunkowości (5 lat od upływu terminu ważności), księgi rachunkowe i pozostałe dokumenty (5 lat).

5.	inne informacje
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych 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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łączną 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
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
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
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

2024-03-12

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)

Zestawienie nr 1.1.A

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych w roku obrotowym 2023 w Liceum Ogólnokształcącym im. Braci Śniadeckich w Zgorzelcu

w złotych i groszach

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Środki trwałe	3 230 935,57	0,00	136 583,16	0,00	207 927,42	0,00	67 219,14	0,00	0,00	3 508 227,01
1.1.	Grunty (0)	264 565,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	264 565,00
	w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność 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
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (1,2)	1 833 171,52	0,00	0,00	0,00	40 649,20	0,00	0,00	0,00	0,00	1 873 820,72
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (3,4,6)	345 341,11	0,00	96 922,30	0,00	145 303,82	0,00	9 744,59	0,00	0,00	577 822,64
1.4.	Środki transportu (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe (8), w tym zbiory biblioteczne	787 857,94	0,00	39 660,86	0,00	21 974,40	0,00	57 474,55	0,00	0,00	792 018,65
	SUMA	3 230 935,57	0,00	136 583,16	0,00	207 927,42	0,00	67 219,14	0,00	0,00	3 508 227,01

Uwagi:

Kol. 7. Wiersz 1.2. Zwiększono wartość budynków na skutek zrealizowanej inwestycji "Modernizacja oświetlenia wewnętrznego z zastosowaniem innowacyjnych technologii w budynkach jednostek oświatowych Powiatu Zgorzeleckiego"

Kol. 7. Wiersz 1.3. i 1.5. Otrzymano na własność środki trwałe od Powiatu Zgorzeleckiego, użytkowane dotychczas na podstawie umów użyczenia (pozostałe środki trwałe konto 013, w 100% amortyzowane).

Zestawienie nr 1.1.B

Szczegółowy zakres zmian wartości niematerialnych i prawnych w roku obrotowym 2023 w Liceum Ogólnokształcącym im. Braci Śniadeckich w Zgorzelcu

w złotych i groszach

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	5 869,71	0,00	0,00	0,00	48 585,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 454,71
SUMA		5 869,71	0,00	0,00	0,00	48 585,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 454,71

Uwagi:

Kol. 7. Wiersz 1. Otrzymano na własność wartości niematerialne i prawne od Powiatu Zgorzeleckiego, użytkowane dotychczas na podstawie umów użyczenia (WNiP konto 020, w 100% zamortyzowane).

Zestawienie nr 1.1.C

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (umorzenia) w roku obrotowym 2023 w Liceum Ogólnokształcącym im. Braci Śniadeckich w Zgorzelcu

w złotych i groszach

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
	umorzenia		aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Umorzenie środków trwałych	2 552 724,44	0,00	182 382,12	0,00	167 278,22	0,00	67 219,14	0,00	0,00	2 835 165,64
1.1.	Umorzenie gruntów (0)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej (1,2)	1 419 674,36	0,00	45 649,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 465 324,35
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn (3,4,6)	345 192,14	0,00	97 071,27	0,00	134 905,82	0,00	9 744,59	0,00	0,00	567 424,64
1.4.	Umorzenie środków transportu (7)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych (8), w tym zbiorów bibliotecznych	787 857,94	0,00	39 660,86	0,00	32 372,40	0,00	57 474,55	0,00	0,00	802 416,65
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	5 869,71	0,00	0,00	0,00	48 585,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54 454,71
SUMA		2 558 594,15	0,00	182 382,12	0,00	215 863,22	0,00	67 219,14	0,00	0,00	2 889 620,35

- Zestawienie nr 1.2. Informacja o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury - nie dotyczy
- Zestawienie nr 1.3. Informacja o odpisach aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów
niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - nie wystąpiły

Zestawienie nr 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.

A. Grunty stanowiące własność Liceum Ogólnokształcącego im. Braci Śniadeckich w Zgorzelcu, oddane w użytkowanie wieczyste

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Powierzchnia (ha)	0
2.	Wartość (w zł)	0,00

B. Grunty stanowiące własność Skarbu Państwa, oddane w użytkowanie wieczyste

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Powierzchnia (ha)	0
2.	Wartość (w zł)	0,00

Zestawienie nr 1.5. Wartość niezamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu według stanu na koniec roku obrotowego 2023 w Liceum Ogólnokształcącym im. Braci Śniadeckich w Zgorzelcu

w złotych i groszach

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
1	2	3
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00
	z tego:	
a)	Grunty	0,00
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
d)	Środki transportu	0,00
e)	Inne środki trwałe	0,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
	z tego:	0,00
a)	Grunty	0,00
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
d)	Środki transportu	0,00
e)	Inne środki trwałe	0,00
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym leasingu	344 583,97
	z tego:	
a)	Grunty	0,00
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	344 583,97
d)	Środki transportu	0,00
e)	Inne środki trwałe	0,00
RAZEM		344 583,97
	z tego:	
a)	Grunty	0,00
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
c)	Urządzenia techniczne i maszyny	344 583,97
d)	Środki transportu	0,00
e)	Inne środki trwałe	0,00

Uwagi:

W. 3c) Środki trwałe użytkowane na podstawie umów użyczenia - ewidencja pozabilansowa

Zestawienie nr 1.6. Posiadane przez Liceum Ogólnokształcące im. Braci Śniadeckich w Zgorzelcu papiery wartościowe według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.

w złotych i groszach

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		łączna liczba	wartość bilansowa	ilość	wartość	ilość	wartość	łączna liczba	wartość bilansowa
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.	Udziały w spółkach	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe - obligacje komunalne nie przeznaczone do obrotu publicznego (ogółem)	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
4.	Inne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
RAZEM		0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

Zestawienie nr 1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartości należności za rok zakończony 2023 w Liceum Ogólnokształcącym im. Braci Śniadeckich w Zgorzelcu

w złotych i groszach						
Lp.	Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	z tego:					
a)	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)	pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zestawienie nr 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia - w roku 2023

w złotych i groszach

Lp.	Tytułu utworzenia rezerw	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
1.	Na toczące się postępowania sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Na koszty likwidacji szkód w środowisku naturalnym	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zestawienie nr 1.9. *Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. w Liceum Ogólnokształcącym im. Braci Śniadeckich w Zgorzelcu*

Lp.	Wyszczególnienie	z tego:			RAZEM
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6
1.	Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne zobowiązania finansowe	112 621,84	0,00	0,00	112 621,84
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		112 621,84	0,00	0,00	112 621,84

Uwagi:

- Kol. 3. Umowa z ZUS o rozłożenie na raty zaległych składek - nr 430000/00308/22R z dn. 03.03.2022 r. plus aneks.
Wykazano zadłużenie z terminem spłaty przypadającym na rok 2025.

Zestawienie nr 1.10.	Zobowiązania związane z umowami leasingu - na dzień 31 grudnia 2023 r. Liceum Ogólnokształcące im. Braci Śniadeckich w Zgorzelcu nie posiada zobowiązań z tytułu umów leasingowych
Zestawienie nr 1.11.	Dane dotyczące zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i form tych zabezpieczeń - wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. Liceum Ogólnokształcące im. Braci Śniadeckich w Zgorzelcu nie posiada zobowiązań, które byłyby zabezpieczone na majątku
Zestawienie nr 1.12.	Zobowiązania warunkowe wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. - Liceum Ogólnokształcące im. Braci Śniadeckich w Zgorzelcu nie posiada zobowiązań warunkowych
Zestawienie nr 1.13.	Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. - nie dotyczy

Zestawienie nr 1.14. *Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie Liceum Ogólnokształcącego im. Braci Śniadeckich w Zgorzelcu wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.*

w złotych i groszach

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1	2	3	4
1.	Gwarancje bankowe i ubezpieczeniowe	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00

Zestawienie nr 1.15. *Świadczenia pieniężne na rzecz pracowników wypłacane w roku 2023 przez Liceum Ogólnokształcące im. Braci Śniadeckich w Zgorzelcu*

w złotych i groszach

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w roku 2023
1	2	3
a)	odprawy emerytalne i rentowe	0,00
b)	odprawa w związku z upływem kadencji	0,00
c)	odprawa w związku z powołaniem do wojska	0,00
d)	nagrody jubileuszowe	42 908,79
e)	ekwiwalenty za niewykorzystane urlopy wypoczynkowe	5 870,94
f)	refundacja kosztów zakupu okularów	450,00
g)	ryczałt za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych	0,00
h)	świadczenia na rzecz pracowników związane z wykonywaniem zadań w celu zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych w okresie 2023 roku	0,00
i)	inne: ekwiwalent za środki ochrony indywidualnej, pomoc zdrowotna, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, nagroda na 250-lecie KEN	293 018,59
SUMA		342 248,32

Zestawienie nr 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. w Liceum Ogólnokształcącym im. Braci Śniadeckich w Zgorzelcu

w złotych i groszach

Lp.	Wyszczególnienie (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Zestawienie nr 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie według stanu na dzień 31 grudnia 2023 r.

w złotych i groszach

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	Koszt środków trwałych w budowie na dzień bilansowy	w tym:	
				koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1	2	3	4	5	6
1.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	0,00	0,00	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00	0,00	0,00

Zestawienie nr 2.3. *Wyszczególnienie przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie wg stanu na dzień 31 grudnia 2023 r. w Liceum Ogólnokształcącym im. Braci Śniadeckich w Zgorzelcu*

w złotych i groszach

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
Przychody		
1.	-----	0,00
Razem przychody		0,00
Koszty		
1.	Świadczenia na rzecz pracowników związane z wykonywaniem zadań w celu zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych w okresie 2023 roku	0,00
2.	Zakup materiałów i usług związanych z wykonywaniem zadań w celu zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych w okresie 2023 roku	0,00
3.	Pozostałe koszty bieżące związane z wykonywaniem zadań w celu zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych w okresie 2023 roku	0,00
4.	Pozostałe nie związane z wykonywaniem zadań w celu zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych w okresie 2023 roku	0,00
5.	Świadczenia na rzecz pracowników związane z wykonywaniem zadań wynikających z kryzysu uchodźczego wywołanego wojną na Ukrainie w 2022 roku, w szczególności przyjęciem dzieci i młodzieży do polskiego systemu edukacyjnego, sfinansowane ze środków Funduszu Pomocy w okresie 2023 roku	18 399,00
6.	Zakup materiałów i usług związanych z wykonywaniem zadań wynikających z kryzysu uchodźczego wywołanego wojną na Ukrainie w 2022 roku, w szczególności przyjęciem dzieci i młodzieży do polskiego systemu edukacyjnego, sfinansowane ze środków Funduszu Pomocy w okresie 2023 roku	2 943,00

7.	Pozostałe koszty bieżące związane z wykonywaniem zadań wynikających z kryzysu uchodźczego wywołanego wojną na Ukrainie w 2022 roku, w szczególności przyjęciem dzieci i młodzieży do polskiego systemu edukacyjnego, sfinansowane ze środków Funduszu Pomocy w okresie 2023 roku	120 575,00
8.	Pozostałe nie związane z wykonywaniem zadań wynikających z kryzysu uchodźczego wywołanego wojną na Ukrainie w 2022 roku, w szczególności przyjęciem dzieci i młodzieży do polskiego systemu edukacyjnego, sfinansowane ze środków Funduszu Pomocy w okresie 2023 roku	0,00
Razem koszty		141 917,00

Zestawienie nr 2.4. Informacja 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

Zestawienie nr 2.5. Inne informacje

w złotych i groszach

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	2	3
1.	Dotacje na zadania bieżące związane z wykonywaniem zadań w celu zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych w okresie 2023 roku	0,00
2.	Dotacje na zadania majątkowe związane z wykonywaniem zadań w celu zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych w okresie 2023 roku	0,00
3.	Wydatki inwestycyjne związane z wykonywaniem zadań w celu zapobiegania, przeciwdziałania i zwalczania COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych w okresie 2023 roku	0,00
4.	Dotacje na zadania bieżące związane z wykonywaniem zadań wynikających z kryzysu uchodźczego wywołanego wojną na Ukrainie w 2022 roku, w szczególności przyjęciem dzieci i młodzieży do polskiego systemu edukacyjnego w okresie 2023 roku	0,00
5.	Dotacje na zadania majątkowe związane z wykonywaniem zadań wynikających z kryzysu uchodźczego wywołanego wojną na Ukrainie w 2022 roku, w szczególności przyjęciem dzieci i młodzieży do polskiego systemu edukacyjnego w okresie 2023 roku	0,00
6.	Wydatki inwestycyjne związane z wykonywaniem zadań wynikających z kryzysu uchodźczego wywołanego wojną na Ukrainie w 2022 roku, w szczególności przyjęciem dzieci i młodzieży do polskiego systemu edukacyjnego w okresie 2023 roku	0,00
Razem wydatki		0,00