INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	POWIAT GARWOLIŃSKI
1.1	nazwę jednostki
	Liceum Ogólnokształcące im. Joachima Lelewela w Żelechowie
1.2	siedzibę jednostki
	UL. Szkolna 3 , 08-430 Żelechów
1.3	adres jednostki
	Ul. Szkolna 3 , 08-430 Żelechów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8531B
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zał. Nr 1 do Zarządzenia Nr 40/2022 Dyrektora Liceum Ogólnokształcącego im. Joachima Lelewela w Żelechowie z dnia 20.12.2022r.
5.	inne informacje
	brak
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
	Zgodnie z załączoną tabelą
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Główny Księgowy
mgr Monika Polak

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. Joachima Lelewela
ul. Szkolna 3, 08-430 Żelechów

DYREKTOR
mgr Sylwia Tomaszek

	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Zgodnie z załączoną tabelą
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	Brak - Zgodnie z załączoną tabelą
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
	Brak - Zgodnie z załączoną tabelą
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak
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)
	Brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak
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
	Brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Brak
c)	powyżej 5 lat
	Brak

Główny Księgowy
mgr Monika Polak

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. Joachima Lelewela
ul. Szkolna 3, 08-430 Żelechów

DYREKTOR
mgr Sylwia Tomaszek

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
	Brak
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Brak
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
	Brak
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
	Brak
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Zgodnie z załączoną tabelą – 94 217,89
1.16.	inne informacje
	Brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	Brak
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Główny Księgowy
mgr Monika Polak

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. Joachima Lelewela
ul. Szkolna 3, 08-430 Żelechów

DYREKTOR
mgr Sylwia Tomaszek

	Brak
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
	Brak
2.5.	inne informacje
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Główny Księgowy
mgr Monika Polak

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. Joachima Lelewela
ul. Szkolna 3, 08-430 Żelechów

DYREKTOR
mgr Sylwia Tomaszek

Majątek trwały – wartość brutto									
Lp.	**Składniki majątku trwałego**	**Wartość początkowa brutto -BO roku obrotowego**	**Zwiększenie wartości początkowej**		**Przemieszczenia wewnętrzne składników majątkowych**	**Zmniejszenie wartości początkowej**			**Wartość końcowa brutto BZ roku obrotowego**
			Nabycie	**Aktualizacja**		**Sprzedaż**	**Likwidacja**	**Inne**	
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	16 363,81	903,00						17 266,81
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**5 285 115,30**							**5 285 115,30**
1.	**Środki trwałe**	5 285 115,30							5 285 115,30
1.1	Grunty	423 210,00							423 210,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wiecz.								
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 682 899,36							4 682 899,36
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	179 005,94							179 005,94
1.4.	Środki transportu								
1.5.	Inne środki trwałe								
2.	**Środki trwałe w budowie (inwestycje)**								
3.	**Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)**								

Główny Księgowy
Polak
mgr Monika Polak

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. Joachima Lelewela
ul. Szkolna 3, 08-430 Żelechów

DYREKTOR
Gaszek
mgr Sylwia Tomaszek

Lp.		Amortyzacja (umorzenie)							Wartość netto majątku trwałego	
	Składniki majątku trwałego	Stan na początek roku	Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
I.	**Wartości niematerialne i prawne**	**16 363,81**	**903,00**				17 266,81		0	**0**
II.	**Rzeczowe aktywa trwałe**	**1 879 999,73**	**120 938,89**				**2 000 938,62**		**3 405 115,57**	**3 284 176,68**
1.	Środki trwałe	1 879 999,73	120 938,89				2 000 938,62		3 405 115,57	3 284 176,68
1.1.	umorzenie grunty	0	0				0		423 210,00	423 210,00
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użyt. wiecz									
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 778 573,05	118 290,92				1 896 863,97		2 904 326,31	2 786 035,39
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	101 426,68	2 647,97				104 074,65		77 579,26	74 931,29
1.3.	umorzenie środki transportu									
1.4	umorzenie inne środki trwałe									

Główny Księgowy
mgr Monika Polak

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. Joachima Lelewela
ul. Szkolna 3, 08-430 Żelechów

DYREKTOR
mgr Sylwia Tomaszek

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ	Konto
1 064 662,17	100 518,96	43 410,74	1 121 770,39	013
102 455,36	14 368,56	63,05	116 760,87	014

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ	Konto
1 064 662,17	100 518,96	43 410,74	1 121 770,39	072
102 455,36	14 368,56	63,05	116 760,87	072

Główny Księgowy
mgr Monika Polak

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. Joachima Lelewela
ul. Szkolna 3, 08-430 Żelechów

DYREKTOR
mgr Sylwia Tomaszek

Tabela 1.2 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego

Lp.	Specyfikacja	Wartość odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego		Wartość odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego	Wartość prezentowana w bilansie
			Zwiększenia	Zmniejszenia		
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:					
1.1.	WNiP					
1.2	Środki trwałe, w tym:					
1.2.1	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste					
1.3	Środki trwałe w budowie					
1.4	Należności długoterminowe					
	Razem					
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:					
2.1.	Akcje					
2.2	Udziały, w tym:					
2.2.1	z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników					
2.3.	Inne					
Razem						

Główny Księgowy
mgr Monika Polak

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. Joachima Lelewela
ul. Szkolna 3, 08-430 Żelechów

DYREKTOR
mgr Sylwia Tomaszek

Tabela 1.3 Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	Tytuł używania	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec roku
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Grunty					
2.	Budynki i budowle					
3.	Urządzenia techniczne					
4.	Środki transportu					
SUMA						

Środki trwałe, których wartości nie ustalono używane na podstawie następujących umów:
1...
2...

Główny Księgowy
mgr Monika Polak

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. Joachima Lelewela
ul. Szkolna 3, 08-430 Żelechów

DYREKTOR
mgr Sylwia Tomaszek

Tabela 1.4. Papiery wartościowe, w tym akcje i udziały oraz inne papiery wartościowe

Papiery wartościowe	Stan na początek roku		Zmiany w ciągu roku				Stan na koniec roku	
			Zwiększenia		Zmniejszenia		Ilość	Wartość
	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość		
Akcje, w tym:								
1. Spółka X								
2 Spółka Y								
Udziały, w tym:								
1. Spółka X								
2 Spółka Y								
Dłużne papiery wartościowe								
Inne papiery wartościowe								

Główny Księgowy
mgr Monika Polak

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. Joachima Lelewela
ul. Szkolna 3, 08-430 Żelechów

DYREKTOR
mgr Sylwia Tomaszek

Tabela 1.5 Odpisy aktualizujące 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.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych					
I.1.	Należności krótkoterminowe, z tego:					
I.1.1.	należności z tytułu dostaw i usług					
I.1.2.	należności od budżetów					
I.1.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.1.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków					
1.1.5	Należności krótkoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek					
I. 2	Należności długoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek					

Główny Księgowy
mgr Monika Polak

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. Joachima Lelewela
ul. Szkolna 3, 08-430 Żelechów

DYREKTOR
mgr Sylwia Tomaszek

Tabela 1.6 Rezerw według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:					
I.1.	na sprawy sądowe					
I.2.	na odszkodowania					
1.3.	na kary					
1.4	Inne					
SUMA						

Główny Księgowy
mgr Monika Polak

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. Joachima Lelewela
ul. Szkolna 3, 08-430 Żelechów

DYREKTOR
mgr Sylwia Tomaszek

Tabela 1.7 Zobowiązania długoterminowe z podziałem według pozycji bilansu, o okresie spłaty: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Zobowiązania długoterminowe z tytułu:				
1.1.					
2.	Zobowiązania długoterminowe finansowe z tytułu:				
2.1					

Główny Księgowy
mgr Monika Polak

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. Joachima Lelewela
ul. Szkolna 3, 08-430 Żelechów

DYREKTOR
mgr Sylwia Tomaszek

Tabela 1.8 Zobowiązania warunkowe, w tym udzielone przez jednostkę gwarancje i poręczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje				
2.	Poręczenia				
2.1.	w tym poręczenia wekslowe				
3.	Roszczenia sporne				
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy				
5.	Opłaty warunkowe z wycinki drzew				
6.	Inne:				
6.1.	…				

Główny Księgowy
mgr Monika Polak

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. Joachima Lelewela
ul. Szkolna 3, 08-430 Żelechów

DYREKTOR
mgr Sylwia Tomaszek

Tabela 1.9 Rozliczeń międzyokresowe czynne z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Ubezpieczenia majątkowe		
2.	Ubezpieczenia osobowe		
3.	Prenumerata		
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie		
5.	Inne		
	…		
SUMA			

Główny Księgowy
mgr Monika Polak

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. Joachima Lelewela
ul. Szkolna 3, 08-430 Żelechów

DYREKTOR
mgr Sylwia Tomaszek

Tabela1.10 Rozliczenia międzyokresowe bierne i rozliczenia międzyokresowe przychodów

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.			
2.			
3.			
	…		
SUMA			
Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych przychodów według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.			
2.			

Główny Księgowy
mgr Monika Polak

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. Joachima Lelewela
ul. Szkolna 3, 08-430 Żelechów

DYREKTOR
mgr Sylwia Tomaszek

Tabela 1.11 Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazanych w bilansie

Lp.	Specyfikacja otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Zabezpieczenia należytego wykonania umów, w tym:		
1.1.	- gwarancje ubezpieczeniowe		
1.2.	- gwarancje bankowe		
2.	Złożone wadia w formie gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej		
3.	Poręczenia		

Główny Księgowy
mgr Monika Polak

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. Joachima Lelewela
ul. Szkolna 3, 08-430 Żelechów

DYREKTOR
mgr Sylwia Tomaszek

Tabela 1.12. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 2023

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
1. Odprawy emerytalne i rentowe	41 126,40
2. Nagrody jubileuszowe	8 741,49
3. Świadczenia urlopowe	0
4. Odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę	0
5. Inne	44 350,00
SUMA	94 217,89

Główny Księgowy
mgr Monika Polak

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. Joachima Lelewela
ul. Szkolna 3, 08-430 Żelechów

DYREKTOR
mgr Sylwia Tomaszek

Tabela 1.13 Odpisy aktualizujące wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe oraz zmiany wartości odpisów aktualizujących: zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy					
1.	Materiały					
2.	Półprodukty i produkty w toku					
3.	Produkty gotowe					
4.	Towary					

Główny Księgowy
mgr Monika Polak

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. Joachima Lelewela
ul. Szkolna 3, 08-430 Żelechów

DYREKTOR
mgr Sylwia Tomaszek

Tabela 1.14. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki i różnice kursowe

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

Główny Księgowy
mgr Monika Polak

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. Joachima Lelewela
ul. Szkolna 3, 08-430 Żelechów

DYREKTOR
mgr Sylwia Tomaszek

Tabela 2. Zobowiązania długoterminowe z podziałem według pozycji bilansu, o okresie spłaty: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Zobowiązania długoterminowe jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych z tytułu:				
1.1.					
2.	Zobowiązania finansowe z tytułu pożyczek i kredytów wykazanych w bilansie z wykonania budżetu				

Główny Księgowy
mgr Monika Polak

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. Joachima Lelewela
ul. Szkolna 3, 08-430 Żelechów

DYREKTOR
mgr Sylwia Tomaszek