

I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE

im. Tadeusza Kościuszki w Łomży

18-400 Łomża, ul. F. Bernatowicza 4

REGON 451107540, NIP 718-12-92-747

tel. 86 216 37 17

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE IM. TADEUSZA KOŚCIUSZKI W ŁOMŻY
1.2	siedzibę jednostki
	Łomża
1.3	adres jednostki
	ul. Bernatowicza 4, Łomża 18-400 ŁOMŻA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność dydaktyczna, wychowawcza i opiekuńcza. Szczegółowe cele i zadania określa statut szkoły.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2023 - 31-12-2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</p> <p>3. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych na koniec roku obrotowego.</p> <p>4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <p>a) książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany,</p> <p>b) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wartości 10.000 zł.</p> <p>5. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: meble, kserokopiarki, urządzenia wielofunkcyjne, komputery, laptopy, notebooki, zmywarki, sprzęt audiowizualny, kamery, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, lodówki, odkurzacze, klimatyzatory, sprzęt elektroniczny (np. niszczarki, drukarki, zasilacze UPS, monitory).</p> <p>6. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową.</p> <p>7. Składniki majątku o wartości:</p> <p>a) nie przekraczającej 1.000 zł, podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową;</p> <p>b) w przedziale od 1.000 zł – 10.000 zł podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe.</p> <p>8. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <p>a) w przypadku zakupu – według ceny nabycia</p> <p>b) w przypadku darowizny – według wartości rynkowej z dnia otrzymania darowizny lub wartości określonej w umowie o przekazaniu,</p> <p>c) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,</p> <p>d) w przypadkach ujawnionych w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem dotychczasowego zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej,</p> <p>e) w przypadku wytworzenia – wg poniesionych kosztów</p> <p>9. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>10. Należności wycenia się w wysokości wymagalnej zapłaty łącznie z wymagalnymi odsetkami, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.</p> <p>11. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. łącznie z naliczonymi odsetkami.</p> <p>12. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</p> <p>13. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.</p> <p>14. W okresie sprawozdawczym dokonano zmian w polityce rachunkowości dotyczące wprowadzenie procedury wydatków ponoszonych z Funduszu Pomocy.</p>
5.	inne informacje
	<p>Wzajemne rozliczenia między jednostkami na dzień 31.12.2023</p> <p>- Przychody - 0</p> <p>- Koszty – 291.816,13</p> <p>- Należności - 0</p> <p>- Zobowiązania - brutto – 39.456,52 netto – 32.208,59</p> <p>- Fundusze - 0</p>
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
	<p>Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany stanu ich umorzenia zgodnie z tabelą nr 1 i 2</p> <p>2.1 – Grunty Wartość początkowa stan na początek okresu – 286.440,00 zł. Wartość początkowa stan na koniec okresu – 286.440,00 zł.</p> <p>2.2 – Budynki Wartość początkowa stan na początek okresu – 10.107.503,52 zł. Zwiększenia w ciągu roku – 0 zł. Wartość początkowa stan na koniec okresu – 10.107.503,52 zł. Umorzenie stan na początek okresu – 3.929.896,96 zł. Umorzenie 2023 rok – 252.687,59 zł. Umorzenie stan na koniec okresu – 4.182.584,55 zł. Wartość netto składników aktywów na początek okresu – 6.177.606,56 zł. Wartość netto składników aktywów na koniec okresu – 5.924.918,97 zł.</p> <p>2.3 – Urządzenia techniczne i maszyny (w tabeli uwzględniono grupę 4,5,6 wg KŚT) Wartość początkowa stan na początek okresu – 95.989,07 zł. Zwiększenia w ciągu roku – 0 zł. Wartość początkowa stan na koniec okresu – 95.989,07 zł. Umorzenie stan na początek okresu – 92.599,07 zł. Umorzenie 2023 rok – 1.695,00 zł. Umorzenie stan na koniec okresu – 94.294,07 zł. Wartość netto składników aktywów na początek okresu – 3.390,00 zł. Wartość netto składników aktywów na koniec okresu – 1.695,00 zł.</p> <p>2.4 – Środki transport (w tabeli uwzględniono grupę 7 wg KŚT) Wartość początkowa stan na początek okresu – 29.458,00 zł. Zwiększenia w ciągu roku – 0 zł. Wartość początkowa stan na koniec okresu – 29.458,00 zł. Umorzenie stan na początek okresu – 29.458,00 zł. Umorzenie 2023 rok – 0 zł. Umorzenie stan na koniec okresu – 29.458,00 zł. Wartość netto składników aktywów na początek okresu – 0 zł. Wartość netto składników aktywów na koniec okresu – 0 zł.</p> <p>Pozostałe środki trwale konto 013 Wartość początkowa stan na początek okresu – 1.734.006,62 zł. Zwiększenia w ciągu roku – 99.510,90 zł. Zmniejszenia w ciągu roku – 43.537,13 zł. Wartość początkowa na koniec okresu – 1.789.980,39 zł.</p> <p>Zbiory biblioteczne konto 014 Wartość początkowa stan na początek okresu – 189.729,23 zł. Zwiększenia w ciągu roku – 8.613,72 zł. Zmniejszenia w ciągu roku – 0 zł. Wartość początkowa na koniec okresu – 198.342,95 zł.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne konto 020 Wartość początkowa stan na początek okresu – 4.914,25 zł. Zwiększenia w ciągu roku – 2.285,00 zł. Zmniejszenia w ciągu roku – 0 zł. Wartość początkowa na koniec okresu – 7.199,25 zł.</p> <p>Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych konto 072 Wartość początkowa stan na początek okresu – 1.928.650,10 zł. Zwiększenia w ciągu roku – 110.409,62 zł. Zmniejszenia w ciągu roku – 43.537,13 zł. Wartość początkowa na koniec okresu – 1.995.522,59 zł.</p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje danymi na temat wartości rynkowej środków trwałych.
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Jednostka nie dokonywała odpisów aktualizacyjnych.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Jednostka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

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
	Na podstawie umów użyczenia I LO posiada obce środki trwałe: grupa 1 - wartość 65.095,26 zł. - aktywna sieć teleinformatyczna wraz z instalacjami i osprzętem zakupiony w ramach projektu "Stop wykluczeniu cyfrowemu w Mieście Łomża" grupa 4 - wartość razem 7.415,67 zł. - sprzęt komputerowy o wartości 7.415,67 zł. zakupiony w ramach projektu "Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności woj. podlaskiego". Składniki majątku wykazane w tabeli stanowią własność Miasta Łomża / UM.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Jednostka nie posiada 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)
	W roku sprawozdawczym nie stosowano odpisów aktualizacyjnych.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Jednostka nie naliczała rezerw.
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
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
c)	powyżej 5 lat
	Jednostka nie posiada zobowiązań długoterminowych.
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Jednostka nie posiada zabezpieczeń na majątku.
1.12.	łącznie 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
	Jednostka nie posiada zobowiązań warunkowych.
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
	W jednostce nie występują międzyokresowe rozliczanie kosztów.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wypłacone świadczenia pracownicze 1. Fundusz zdrowotny nauczycieli czynnych - 3.700,00 2. Ekwiwalent za pranie odzieży - 1.460,00 3. Ekwiwalent za odzież - 2.270,00 4. Nagrody jubileuszowe - 142.629,85 5. Odprawy emerytalne - 72.754,80 6. Dofinansowanie zakupu okularów - 1.650,00 7. Nagroda KEN dla nauczycieli - 65.250,00 8. Jednorazowe świadczenie na start nauczyciele - 2.000,00 Razem wypłacono - 291.714,65
1.16.	inne informacje
	Brak

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
	W jednostce nie wystąpiły.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W jednostce nie wystąpiły.
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
	Brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Świerszcz Agata

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
I Liceum Ogólnokształcącego
w Łomży
Agata Świerszcz

2024-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

Łuba Jerzy

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
I Liceum Ogólnokształcącego
w Łomży
mgr Jerzy Łuba

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku
 od 01.01.2023 do 31.12.2023

L.p	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu		Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące składników zbytych	dotyczące składników zlikwidowania	inne	razem zmniejszenia	stan na początek roku	stan na koniec roku		
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych				0,00				0,00			0,00	0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne				0,00				0,00			0,00	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	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
2.1	Grunty	0,00			0,00				0,00			0,00	286 440,00	286 440,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom													
2.2	Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 929 896,96	252 687,59		252 687,59				252 687,59				6 177 606,56	5 924 918,97
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	92 599,07	1 695,00		1 695,00				1 695,00				3 390,00	1 695,00
2.4	Środki transportu	29 458,00	0,00		0,00				0,00				0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe				0,00				0,00				0,00	0,00
2.	Razem środki trwałe	4 051 954,03	254 382,59	0,00	254 382,59	0,00	0,00	0,00	254 382,59	0,00	0,00	0,00	6 467 436,56	6 213 053,97
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								0,00					0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								0,00					0,00
III.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	4 051 954,03	254 382,59	0,00	254 382,59	0,00	0,00	0,00	254 382,59	0,00	0,00	0,00	6 467 436,56	6 213 053,97

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 I Liceum Ogólnokształcącego
 w Łomży

Agata Swierszcz
 główny księgowy

2024 -03- 2 6

.....
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 I Liceum Ogólnokształcącego
 w Łomży

mgr. Jerzy Luba
 kierownik jednostki

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (brutto)
 od 01.01.2023 do 31.12.2023

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu		
			nabycie - zakup	z rozliczonych zadań inwestycyjnych	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacje	inne	razem zmniejszeń				
1.1	Licencje na używanie programów komputerowych							0,00							0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne							0,00							0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	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
2.1	Grunty (gr. 0 KŚT)	286 440,00						0,00							286 440,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządowej terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							0,00							0,00
2.2	Budynki i lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupa 1.1.2 KŚT)	10 107 503,52						0,00							10 107 503,52
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3-6 KŚT)	95 989,07						0,00							95 989,07
2.4	Środki transportu (grupa 7 KŚT)	29 458,00						0,00							29 458,00
2.5	Inne środki trwałe (grupa 8 KŚT)							0,00							0,00
2.	Razem środki trwałe	10 519 390,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 519 390,59
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00							0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00							0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	10 519 390,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10 519 390,59

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 I Liceum Ogólnokształcącego
 w Łomży
 Agata Gibierszcz

2024 -03- 2 6

DYREKTOR
 I Liceum Ogólnokształcącego
 w Łomży

.....
 główny księgowy

.....
 rok, miesiąc, dzień

.....
 kierownik jednostki

Tabela 3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych w roku 2023

L.p	Wyszczególnienie	Stan odpisu na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycyjne)				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne papiery wartościowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
I Liceum Ogólnokształcącego
w Łomży
Agata Świercz

.....
(główny księgowy)

2024 -03- 2 6

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
I Liceum Ogólnokształcącego
w Łomży
mgr Jerzy Łuba

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na dzień 31.12.2023

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenie	Zmniejszenie	
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m 2)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m 2)				
Wartość (zł)				
Razem				
Powierzchnia (m 2)				
Wartość (zł)				

GŁÓWNY KSIĘGOWY
I Liceum Ogólnokształcącego
w Łomży
Agata Świąrszcz

2024 -03- 2 6

DYREKTOR
I Liceum Ogólnokształcącego
w Łomży
mgr Jerzy Łuba

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 5. Wartości niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu w roku 2023

L.p	Wyszczególnienie wg grup KŚT	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty, w tym:				
	z tytułu umów dzierżawy				
2.	Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym	65.095,26			65.095,26
	z tytułu umów leasingu				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny, w tym	7.415,67			7.415,67
	z tytułu umów dzierżawy				
4.	Środki transportu, w tym:				
	z tytułu umów leasingu				
5.	Unijne środki trwałe				
	z tytułu umów dzierżawy				
	Razem	72.510,93	0	0	72.510,93

Składniki majątku wykazane w tabeli stanowią własność Miasta Łomża / UM.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
I Liceum Ogólnokształcącego
w Łomży

Agata Świercz

(główny księgowy)

2024 -03- 2 6

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
I Liceum Ogólnokształcącego
w Łomży

mgr Jerzy Łuba

(kierownik jednostki)

Tabela 6. Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych na koniec 2023 roku

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1.	Akcje								
1.1									
1.2									
2.	Udziały								
1.1									
1.2									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
2.1.									
2.2.									
4.	Inne papiery wartościowe								
1.1									
1.2									
	Razem								

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 I Liceum Ogólnokształcącego
 w Łomży
Agata Świeraszcz

.....
 główny księgowy

2024 -03- 2 6

.....
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 I Liceum Ogólnokształcącego
 w Łomży
mgr Jerzy Łuba

.....
 kierownik jednostki

Tabela 7. Informacje o odpisach aktualizacyjnych wartości należności w roku 2023

L.p	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	z tytułu dochodów budżetowych						
2.							
3.							
	Razem						

GŁÓWNY KSIĘGOWY
I Liceum Ogólnokształcącego
w Łomży
Agata Gwierszcz
Agata Gwierszcz

.....
główny księgowy

DYREKTOR
I Liceum Ogólnokształcącego
w Łomży

mgr Jerzy Łuba

.....
kierownik jednostki

2024 -03- 26

.....
rok, miesiąc, dzień

I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
 im. Tadeusza Kościuszki w Łomży
 18-400 Łomża, ul. F. Bernatowicza 4
 REGON 451107540, NIP 718-12-92-747
 tel. 86 216 37 17

Załącznik Nr 9 do instrukcji sporządzenia sprawozdania finansowego przez jednostki organizacyjne Miasta Łomża

L.p	Wyszczególnienie (rodzaje rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie						
2.	Rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa						
3.	inne						
	Razem						

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 I Liceum Ogólnokształcącego
 w Łomży
Agata Świeraszcz

.....
 główny księgowy

2024 -03- 26

.....
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 I Liceum Ogólnokształcącego
 w Łomży
mgr Jęzzy Łuba

.....
 kierownik jednostki

Tabela 9. Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych w roku 2023

L.p	Wyszczególnienie	Okres wymagalności					Razem		
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	stan na			koniec okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1.	Kredyty i pożyczki								
2.	emisja obligacji								
3.	inne zobowiązania finansowe								
4.	pozostałe zobowiązania długoterminowe								
5.									
6.									
7.									
8.									
9.									
10.									
	Razem								

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 I Liceum Ogólnokształcącego
 w Łomży
Agata Swierszcz
 Agata Swierszcz

.....
 główny księgowy

2024 -03- 26

.....
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 I Liceum Ogólnokształcącego
 w Łomży
mgr Jerzy Łuba
 mgr Jerzy Łuba

.....
 kierownik jednostki

Tabela 10. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych w majątku jednostki ze wskazaniem
charakteru i formy zabezpieczeń w roku 2023

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązań)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	Hipoteka			
2.	przewłaszczenie			
3.	zastaw rejestrowy			
4.	weksel			
5.	kaucja pieniężna			
6.				
7.				
8.				
	Razem			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
I Liceum Ogólnokształcącego
w Łomży
Agata Sibiernicz

.....
(główny księgowy)

2024 -03- 2 6

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
I Liceum Ogólnokształcącego
w Łomży
mgr Jerzy Łuba

.....
(kierownik jednostki)

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
6.				
7.				
8.				
	Razem			

GŁÓWNY KSIĘGOWY
I Liceum Ogólnokształcącego
w Łomży
Agata Sotierszcz

.....
(główny księgowy)

2024 -03- 2 6

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
I Liceum Ogólnokształcącego
w Łomży
mgr Jerzy Łuba

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 12. Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe w roku 2023

L.p	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	ubezpieczenia majątkowe		
2.			
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
1.			
2.			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
I Liceum Ogólnokształcącego
w Łomży
Agata Szwierszcz

2024 -03- 26

DYREKTOR
I Liceum Ogólnokształcącego
w Łomży
mgr Jerzy Łuba

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowy

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.			
2.			
	Razem		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
I Liceum Ogólnokształcącego
w Łomży

Agata Świercz

.....
(główny księgowy)

2024 -03- 2 6

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
I Liceum Ogólnokształcącego
w Łomży

mgr Jerzy Łuba

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 14. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów w roku 2023

L.p	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan odpisów na koniec okresów
				wykorzystanie	rozwiązanie	
1.						
2.						
	Razem					

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 I Liceum Ogólnokształcącego
 w Łomży
Agata Swierszcz

.....
 główny księgowy

DYREKTOR
 I Liceum Ogólnokształcącego
 w Łomży
mgr Jerzy Łuba

.....
 kierownik jednostki

2024 -03- 26

.....
 rok, miesiąc, dzień

I LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
 im. Tadeusza Kościuszki w Łomży
 18-400 Łomża, ul. F. Bernatowicza 4
 REGON 451107540, NIP 718-12-92-747
 tel. 86 216 37 17

Załącznik Nr 16 do instrukcji sporządzania
 sprawozdania finansowego przez podległe
 jednostki organizacyjne Miasta Łomża

Tabela 15. Koszt wytworzenia środka trwałego w budowie w roku 2023

L-p	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym						
2.	Środki trwałe w budowie						
	Razem						

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 I Liceum Ogólnokształcącego
 w Łomży
Agata Gwierszcz

.....
 główny księgowy

2024-03-26

.....
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 I Liceum Ogólnokształcącego
 w Łomży
mgr Jerzy Łuba

.....
 kierownik jednostki

Tabela 16. Przychody i koszty występujące incydentalnie w roku 2023

L.p	Wyszczególnienie	w roku poprzednim	w roku bilansowym
1.	Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
	1) losowe-pożar - odszkodowania		
	2) pozostałe - darowizna (spadek)		
2.	Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
	1) losowe-pożar - wartość strat		
	2) losowe - zalanie - wartość strat		
	Razem		

GLÓWNY KSIĘGOWY
I Liceum Ogólnokształcącego
w Łomży
Agata Świeraszcz

.....
(główny księgowy)

2024 -03- 26

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
I Liceum Ogólnokształcącego
w Łomży
mgr Jerzy Łuba

.....
(kierownik jednostki)

Zestawienie wzajemnych rozliczeń między jednostkami wg stanu na dzień 31.12.2023 r.

Lp.	Nazwa instytucji	Przychody		Koszty		Należności		Zobowiązana		Fundusze	
		poz. rachunku zysków i strat	kwota	poz. rachunku zysków i strat	kwota	poz. bilansu	kwota	poz. bilansu	kwota	poz. zestawienia zmian w funduszu	kwota
1.	MPWiK w Łomży			B.2	6 009,29						
				B.3	11 387,54						
2.	MPEC w Łomży			B.2	253 102,70			D.2.1	38 760,66		
								netto	31 512,73		
3.	MPGKIM ZB w Łomży			B.3	14 917,92			D.2.1	695,86		
								netto	695,86		
4.	Park Przemysłowy Łomża sp. z o.o			B.3	928,68						
5.	Urząd Miejski w Łomży			B.4	250,00						
6.	PP Nr 1 w Łomży			B.7	473,20						
7.	SP Nr 10 w Łomży			B.7	1 401,80						
8.	ZSWiO Nr 7 w Łomży			B.7	3 345,00						
	Razem		0,00		291 816,13		0,00		39 456,52		0,00

* należności i zobowiązania wobec spółek i samorządowych instytucji kultury wykazujemy w wartości brutto i netto

Łomża, dnia 2024-03-25

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Główny księgowy Liceum Ogólnokształcącego
 w Łomży
 Agata Górska

Dyrektor

DYREKTOR
 I Liceum Ogólnokształcącego
 w Łomży
 mgr Jerzy Łuba