

## INFORMACJA DODATKOWA

### Część I

#### Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

- 1.1. Nazwę jednostki : II Liceum Ogólnokształcące
- 1.2. Siedzibę jednostki : Legionowo ul. Królowej Jadwigi 11
- 1.3. Adres jednostki : Legionowo ul. Królowej Jadwigi 11
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki : Działalność edukacyjna
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2023 r. – 31-12-2023 r.
3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne – jednostka nie sporządza łącznego sprawozdania.
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości) , w tym metod wyceny aktywów i pasywów ( także amortyzacji ); w tym zakresie należy odnosić się do zapisów, które jednostka może zastosować, na podstawie ustawy o rachunkowości i polityki rachunkowości obowiązującej w jednostce.
  - 4.1. Inwestycje środki trwałe w budowie wyceniane są według ceny nabycia.
  - 4.2. Udziały w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenione były według : nie dotyczy
  - 4.3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji.
  - 4.4. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego oraz krótkoterminowe papiery wartościowe wycenione były według : nie dotyczy
  - 4.5. Środki pieniężne wycenione były według wartości nominalnej.
  - 4.6. Należności zostały wycenione w kwocie wymagalnej zapłaty.
  - 4.7. Zobowiązania zostały wycenione w kwocie wymagalnej zapłaty.
  - 4.8. Odpisy aktualizujący należności w kwocie dotyczy:
    - należy rozbić wg tytułów z wyszczególnieniem kwot;
    - Nie wystąpiły tytuły do dokonywania odpisów aktualizacyjnych należności.
  - 4.9. Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane były za okresy : roczne
  - 4.10. W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodne z rozporządzeniem Rady Ministrów w sprawie klasyfikacji środków trwałych i wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych z ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.
  - 4.11. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, są umarzone:
    - środki trwałe pozostałe m.in. pomoce dydaktyczne, meble, dywany oraz zbiory biblioteczne ;
  - 4.12. Wynik finansowy został ustalony metodą zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.
5. Inne informacje (podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe).
  - realizacja dodatkowych zadań, związanych z kształceniem, wychowaniem i opieką nad dziećmi i uczniami będącymi obywatelami Ukrainy kwota ogółem – 209 310,11 zł
  - w tym środki finansowe z funduszu pomocy – 200 879,00 zł



### Środki Trwałe Pozostałe

Lp.	Grupa środków trwałych pozostałe	Wartość – stan na początek roku obrotowego	Wartość – stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	IV/49/491	490 472,20	518 390,19
2.	VIII/80/808	888 854,25	906 324,30
	<b>Razem</b>	1 379 326,45	1 424 714,49

### Księgozbiór

Lp.	Księgozbiór biblioteki szkolnej	Wartość – stan na początek roku obrotowego	Wartość – stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Księgozbiór	119 393,11	118 264,60
	<b>Razem</b>	119 393,11	118 264,60

Tabela nr 2 - Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na 31 grudnia 2023 roku.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie na koniec roku obrotowego (3+7-8)
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Wartości niematerialne i prawne	31 508,25	0	0	0	0	0	31 508,25
2.	Razem środki trwałe	139 242,35	0	2 938,58	0	2 938,58	0	142 180,93
2.1.	Grunty							
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom							
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)							
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	120 792,66	0	0	0	0	0	120 792,66
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)							
2.5.	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	18 449,69	0	2 938,58	0	2 938,58	0	21 388,27
3.	<b>Suma</b>	170 750,60	0	2 938,58	0	2 938,58	0	173 689,18

Umorzenie- Środki Trwałe Pozostałe

Lp.	Grupa środków trwałych pozostałe	Wartość – stan na początek roku obrotowego	Wartość – stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	IV/49/491	490 472,20	518 390,19
2.	VIII/80/808	888 854,25	906 324,30
	<b>Razem</b>	1 379 326,45	1 424 714,49

Umorzenie-Księgozbiór

Lp.	Księgozbiór biblioteki szkolnej	Wartość – stan na początek roku obrotowego	Wartość – stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Księgozbiór	119 393,11	118 264,60
	<b>Razem</b>	119 393,11	118 264,60

Tabela nr 3 - Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
	<b>Razem</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 4 - Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury ( o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)-stan na dzień 31 grudnia 2023 roku.

Lp.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3	4
	<b>Razem</b>	0,00	

Tabela nr 5 - Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane, używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	107-009	11 210 319,71	41 560,00	0,00	11 251 879,71
	<b>Razem</b>	11 210 319,71	41 560,00	0,00	11 251 879,71

Tabela nr 6 - Stan odpisów aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 7 - Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych.

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu – B.IV), w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np.: -opłacone z góry czynsze, -prenumeraty, -polisy ubezpieczenia osób i składników majątku.	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych), np. - ujemna wartość firmy, - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych.	0,00	0,00

Tabela nr 8 - Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.	0,00	
2.	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze.	643 236,52	§3020 (ekwiwalenty za odzież i pranie odzieży oraz zapomogi zdrowotne dla nauczycieli) §3040 ( nagrody niezaliczone do wynagrodzeń) §4010 (ekwiwalenty za urlop, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne) §4280 (badania pracowników) §4440 (odpisy na ZFŚS) §4700 (szkolenia pracowników administracji i nauczycieli)
3.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
4.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.	0,00	
5.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.	0,00	
6.	Inne informacje: Środki Trwałe Pozostałe ( konto 013 ) Księgozbiór ( konto 014 )	0,00 1 424 714,49 118 264,60	