

## 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 01-01-2025 r. – 31-12-2025 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: nie dotyczy.
  - 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 – 58 524,00 zł
  - w tym środki finansowe z funduszu pomocy – 49 834,00 zł



### Środki Trwałe Pozostałe (konto 013)

| 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                        | 526 212,19                                 | 492 965,12                               |
| 2.  | VIII/80/808                      | 950 914,38                                 | 1 006 927,23                             |
|     | <b>Razem</b>                     | <b>1 477 126,57</b>                        | <b>1 499 892,35</b>                      |

### Księgozbiór (konto 014)

| Lp. | Księgozbiór biblioteki szkolnej | Wartość – stan na początek roku obrotowego | Wartość – stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------------|--|--|
| 1   | 2                               | 3  | 4  |
| 1.  | Księgozbiór                     | 130 304,87                                 | 140 976,87                               |
|     | <b>Razem</b>                    | <b>130 304,87</b>                          | <b>140 976,87</b>                        |

### Wartości niematerialne i prawne (konto 020)

| Lp. | Wartości niematerialne i prawne                           | Wartość – stan na początek roku obrotowego | Wartość – stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|--|--|
| 1   | 2   | 3  | 4  |
| 1.  | Wartości niematerialne i prawne<br>(umarzane jednorazowo) | 0,00                                       | 2 966,76                                 |
|     | <b>Razem</b>  | <b>0,00</b>                                | <b>2 966,76</b>                          |

Tabela nr 2 - Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na 31 grudnia 2025 roku.

Konto 071 dotyczy konta 011 i konta 020

| 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   | 144 532,93                                 | 0                                   | 140,00                      | 0    | 140,00                               | 0                      | 144 672,93                                  |
| 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)                 | 23 740,27  | 0 | 140,00 | 0 | 140,00 | 0 | 23 880,27  |
| 3.   | <b>Suma</b>                                   | 176 041,18 | 0 | 140,00 | 0 | 140,00 | 0 | 176 181,18 |

#### 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                        | 526 212,19                                 | 492 965,12                               |
| 2.  | VIII/80/808                      | 950 914,38                                 | 1 006 927,23                             |
|     |                                  |  |  |
|     | <b>Razem</b>                     | 1 477 126,57                               | 1 499 892,35                             |

#### Umorzenie-Księgozbiór

| Lp. | Księgozbiór biblioteki szkolnej | Wartość – stan na początek roku obrotowego | Wartość – stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------------|--|--|
| 1   | 2                               | 3  | 4  |
| 1.  | Księgozbiór                     | 130 304,87                                 | 140 976,87                               |
|     |                                 |  |  |
|     | <b>Razem</b>                    | 130 304,87                                 | 140 976,87                               |

#### Umorzenie Wartości niematerialne i prawne

| Lp. | Wartości niematerialne i prawne                         | Wartość – stan na początek roku obrotowego | Wartość – stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|--|--|
| 1   | 2   | 3  | 4  |
| 1.  | Wartości niematerialne i prawne ( umarzane jednorazowo) | 0,00                                       | 2 966,76                                 |
|     |   |  |  |
|     | <b>Razem</b>  | 0,00                                       | 2 966,76                                 |

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                                      |
|     |                  | 0,00                             | 0,00   | 0,00         | 0,00                                   |
|     |                  | 0,00                             | 0,00   | 0,00         | 0,00                                   |
|     |                  | 0,00                             | 0,00   | 0,00         | 0,00                                   |
|     | <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 2025 roku.

| Lp. | Grupa środków trwałych (wg KŚT) | Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego | Uwagi |
|-----|---------------------------------|---|-------|
| 1   | 2                               | 3   | 4     |
|     | Nie dotyczy                     | 0,00  |       |
|     |                                 |   |       |
|     | <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          | 11 284 568,14                    | 13 218,65                        | 0,00         | 11 297 786,79                          |
|     |                  |                                  |                                  |              |  |
|     |                  |                                  |                                  |              |  |
|     | <b>Razem</b>     | 11 284 568,14                    | 13 218,65                        | 0,00         | 11 297 786,79                          |

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  |
|     | Nie dotyczy      | 0,00                             | 0,00   | 0,00          | 0,00        | 0,00                                     |
|     |                  |                                  |  |               |             |  |
|     |                  |                                  |  |               |             |  |
|     |                  | 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.:<br>-opłacone z góry czynsze,<br>-prenumeraty,<br>-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.<br>- ujemna wartość firmy,<br>- wielkość dotacji na budowę środków trwałych,<br>- 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.                                   | 712 417,56 | §3020 (ekwiwalenty za odzież i pranie odzieży ,świadczenie na start dla nauczycieli oraz zapomogi zdrowotne dla nauczycieli) – 19 415,25 zł<br>§4010 (ekwiwalenty za urlop, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne)- 14 986,16zł<br>§4790 (ekwiwalenty za urlop, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne)- 135 667,96 zł<br><br>§4280 (badania pracowników) – 6 948,00 zł |

|    |  |  |   |
|----|--|--|---|
|    |  |  | <b>§4440</b> (odpisy na ZFŚS) –<br>499 222,59 zł<br><b>§4700</b> (szkolenia<br>pracowników administracji i<br>nauczycieli) – 34 151,00 zł<br><b>§4300</b> (refundacja za studia<br>nauczyciele) – 2 026,60 zł |
| 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:<br>Środki Trwałe Pozostałe (konto 013 )<br>Księgozbiór (konto 014 )<br>WNiP (konto 020 – w części umarzonej jednorazowo)                          | 1 499 892,35<br>140 976,87<br>2 966,76 | (072)<br>(072)<br>(072)   |