

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	II Liceum Ogólnokształcące im. Jana III Sobieskiego w Tczewie
1.2	siedzibę jednostki
	83-110 Tczew, ul. Królowej Marysieńki 10
1.3	adres jednostki
	83-110 Tczew, ul. Królowej Marysieńki 10
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Rok kalendarzowy - od 1.01.2023 r. do 31.12.2023 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	Zasady (polityka) rachunkowości obowiązujące w 2023 r. w Szkole wynikały z następujących przepisów prawa : Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. (Dz. U. z 2020r. poz. 342) 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 Przy wycenie aktywów i pasywów jednostki obowiązują zasady określone w powyżej wymienionych przepisach. Wartości niematerialne i prawne zakupione z własnych środków ewidencjonuje się w cenie nabycia i jeżeli zakupione zostały ze środków na wydatki bieżące lub stanowią one pomoc dydaktyczną umarza się je jednorazowo spisując całą wartość w koszty w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania, zaś te finansowane ze środków majątkowych a wartość jednostkowa jest równa lub wyższa od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (od 2018 r. wartość ta wynosi 10 000zł- (Dz. U. z 2019 poz.865 z późn. zm. zgodnie z ustawą z dnia 15.02.1992 o podatku dochodowym od osób prawnych) podlegają umorzeniu ujmowanemu na koncie 071 "Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych" a amortyzacja obciąża konto 400"Amortyzacja" Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe oraz pozostałe środki trwałe. Środki te w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się w przypadku: zakupu - według ceny nabycia; otrzymania w formie darowizny- w wartości określonej w umowie darowizny lub umowie lub decyzji o nieodpłatnym przekazaniu; ujawnione w drodze inwentaryzacji- według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub wyceny eksperta. Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: - środki trwałe- finansowane ze środków na inwestycje- na koncie 011"Środki trwałe" - pozostałe środki trwałe - finansowane ze środków na wydatki bieżące- na koncie 013 "Pozostałe środki trwałe" Zwiększenie wartości początkowej środka trwałego może ulec w przypadku ulepszenia go, przebudowy, rozbudowy oraz rekonstrukcji i odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Środki trwałe, których wartość jednostkowa jest równa lub wyższa od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (przyjmuje się o użytkowania w cenie nabycia i umarzane są według stawek amortyzacyjnych określonych w wymienionej wyżej ustawie. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. W szkole przyjęto liniową metodę amortyzacji środków trwałych. Środki trwałe umarzane i amortyzowane są na koniec roku. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071"Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych", amortyzacja zaś obciąża konto 400"Amortyzacja". Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji oraz umorzeniom Pozostałe środki trwałe to: środki dydaktyczne, meble oraz środki o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych dla których odpisy amortyzacyjne uznawane są za koszt przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Pozostałe środki trwałe wyceniane są w cenie nabycia . Pozostałe środki trwałe, których okres użytkowania wynosi co najmniej 12 miesięcy ewidencjonowane są na koncie 013"Pozostałe środki trwałe" zaś ich umorzenie na koncie 072"Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych" oraz bez względu na ich wartość objęte są ewidencją ilościowo-wartościową w korespondencji z kontem 401"Zużycie materiałów i energii" Środki niskocenne zaliczane do środków dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno- wychowawczemu realizowanemu w szkole, których okres użytkowania jest krótszy od 12 miesięcy ujmują się bezpośrednio w koszty i nie podlegają ewidencji (ani wartościowej ani ilościowej) Książki i inne zbiory biblioteczne ewidencjonuje się na koncie 014 "Zbiory biblioteczne" wycenia się w cenie zakupu lub w przypadku otrzymania ich w formie darowizny zgodnie z wartością określoną w protokole przekazania zaś ich rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne omarzają się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Umorzenie to ujmuje się na koncie 072"Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych" w korespondencji z kontem 401"Zużycie materiałów i energii". W jednostce nie prowadzi się gospodarki materiałowej - zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia. Należności wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty tj. łącznie z podatkiem VAT wraz z należnymi odsetkami pomniejszone o odpisy aktualizacyjne ich wartość i ujmowane są na koncie 221"Należności z tytułu dochodów budżetowych". Zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z rachunkiem zysków i strat(wariant porównawczy) na koncie 860" Wynik finansowy". Ewidencja kosztów prowadzona jest w zespoleniu 4 kont tj. " Kosztów według rodzajów i ich rozliczenie zaś przychody w zespoleniu 7 "Przychody, dochody i koszty". Do kont zespolonych 4 i 7 prowadzona jest ewidencja według podziałek klasyfikacji budżetowej wydatków i dochodów. Fundusz jednostki wycenia się w wartości nominalnej.
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
	Powyższe dane zawarte zostały w tabeli 1” Główne składniki aktywów trwałych” stanowiącej załącznik do niniejszej informacji
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

	NIE DOTYCZY
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	NIE DOTYCZY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	NIE DOTYCZY
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	NIE DOTYCZY
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	NIE DOTYCZY
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)
	NIE DOTYCZY
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	NIE DOTYCZY
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
	NIE WYSTĘPUJĄ
b)	powyżej 3 do 5 lat
	NIE WYSTĘPUJĄ
c)	powyżej 5 lat
	NIE WYSTĘPUJĄ
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
	NIE DOTYCZY
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
	NIE WYSTĘPUJĄ
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
	NIE DOTYCZY
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Powyższe dane zawarte zostały w tabeli 6 „Świadczenia pracownicze” stanowiącej załącznik do niniejszej informacji
1.16.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
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 roku 2022 r zrealizowano zadanie inwestycyjne pod nazwą „Zagospodarowanie terenu wokół szkoły – „Budowa przyrodniczej stacji badawczej” którego koszt wyniósł 50 000,00 zł W roku 2023 r zrealizowano zadania inwestycyjne ,których łączny koszt wyniósł 161 299,01 zł. w tym: • „Modernizacja szkolnego monitoringu” -50 000,00 zł • Modernizacja instalacji przeciwpożarowej hali sportowej – 41 820,00 zł • „Modernizacja sal lekcyjnych – 69 479,01 zł W kosztach wymienionych zadań nie wystąpiły odsetki i różnice kursowe.
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie Szkoła w 2023 r otrzymała: • nieodpłatnie z tytułu darowizny rzeczowej pozostałe środki trwałe o wartości 5 662,46 zł Wartość otrzymanej darowizny ujęta została w rachunku zysków i strat w poz B.II i poz. D.III. • darowiznę finansową w wysokości 6 440,00 zł- Wartość otrzymanej darowizny ujęta została w rachunku zysków i strat w poz. D.III
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
	Dane wynikające z ewidencji pozabilansowej: • konto 950- rozliczenia pomiędzy jednostką a Powiatem Tczewskim - saldo MA 300,21 zł. • konto 976- wzajemne rozliczenia między jednostkami saldo MA 53 491,22 zł i jest to: - należny podatek VAT od świadczonych usług w 2023 r w kwocie 3 755,72 zł - przekazane przez PCS w Tczewie nakłady inwestycyjne poniesione na roboty budowlane przy ul Królowej Marysieńki 10,83-110 Tczew związane z realizacją zadania inwestycyjnego pod nazwą: "Modernizacja drzwi oddzielających strefę hali sportowej ze szkołą i częścią biurową- 49 735,50 zł • konto 977- pozabilansowe rozliczenie z Powiatowym Centrum Sportu w Tczewie- saldo 0,00zł zgodnie z umową użyczenia PCS w Tczewie w 2023 roku rozliczono: - koszty utrzymania obiektu w kwocie 336 408,66 zł - użyczenia do użytkowania w 2023 r majątku o wartości 5 391 990,10 zł • konto 980 - plan finansowy wydatków budżetowych - saldo 0,00 zł • konto 998 - zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego - saldo 0,00 zł • konto 999 - zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat - saldo MA 508 936,37 zł
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Baczyńska

(główny księgowy)

2024.02.22
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
II Liceum Ogólnokształcącego
im. Jana III Sobieskiego w Tczewie

D. Kosciuszko

mgr Dorota Kosciuszko

(kierownik jednostki)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej [4+5]	Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+6-10)		Umorzenie - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14)		Zmniejszenie umorzenia (wycofanie, likwidacja)		Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+15-16)		Wartość netto składników aktywów	
			Przychody	Przenieszenie między grupami lub jednostkami		Zbycie	Likwidacja	Inne					Amortyzacja za rok obrotowy	Inne								
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19				
1.	Wartości niematerialne i prawne amortyzowane stopniowo [jednorazowo]	39 530,79	4 216,00		4 216,00		4 112,00		4 112,00	39 634,79	39 530,79	4 216,00			4 216,00	4 112,00	39 634,79		0,00		0,00	0,00
2.	Środki trwałe	15 791 070,14	161 299,01	49 735,50	211 034,51	0,00	35 262,44	0,00	35 262,44	15 966 842,21	5 830 586,67	323 531,77	0,00		323 531,77	35 262,44	6 118 856,00		9 960 483,47		9 847 986,21	
a)	grupa 0	2 127 420,00			0,00				0,00	2 127 420,00					0,00		0,00		2 127 420,00		2 127 420,00	
b)	grupa 1	11 463 559,27	161 299,01	49 735,50	211 034,51				0,00	11 674 593,78	4 642 645,98	286 588,98			286 588,98		4 929 234,96		6 820 913,29		6 745 358,82	
c)	grupa 2	2 015 208,43			0,00		0,00		0,00	2 015 208,43	1 003 058,25	36 942,79			36 942,79	0,00	1 040 001,04		1 012 150,18		975 207,39	
d)	grupa 3	0,00			0,00				0,00	0,00					0,00		0,00		0,00		0,00	
e)	grupa 4	0,00			0,00				0,00	0,00					0,00		0,00		0,00		0,00	
f)	grupa 5	0,00			0,00				0,00	0,00					0,00		0,00		0,00		0,00	
g)	grupa 6	117 781,22			0,00		35 262,44		35 262,44	82 518,78	117 781,22				0,00	35 262,44	82 518,78		0,00		0,00	
h)	grupa 7	0,00			0,00				0,00	0,00					0,00		0,00		0,00		0,00	
i)	grupa 8	67 101,22			0,00				0,00	67 101,22	67 101,22				0,00		67 101,22		0,00		0,00	
j)	grupa 9	0,00			0,00				0,00	0,00					0,00		0,00		0,00		0,00	
3.	Pozostałe środki trwałe (konto 013)	864 856,55	32 462,06		32 462,06	0,00	58 520,87		58 520,87	838 797,74	864 856,55	32 462,06			32 462,06	58 520,87	838 797,74		0,00		0,00	
4.	Zbiory biblioteczne (dla szkół)	44 803,18	14 000,85		14 000,85	0,00	0,00		0,00	58 804,03	44 803,18	14 000,85			14 000,85	0,00	58 804,03		0,00		0,00	
	RAZEM	16 740 260,66	211 977,92	49 735,50	261 713,42	0,00	97 895,31	0,00	97 895,31	16 904 078,77	6 779 777,19	374 210,68	0,00		374 210,68	97 895,31	7 056 092,56		9 960 483,47		9 847 986,21	

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Specjalista
Elżbieta Baczyńska

D Y R E K T O R
II Liceum Ogólnokształcącego
im. Jana III Sobieskiego w Tczewie
Skosiniarz
mgr Dorota Koscijańczuk

NIE DOTYCZY

Tabela 2. Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Nr działki	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
2.		Powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
3.		Powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
4.		Powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00
5.		Powierzchnia (m ²)				0,00
		Wartość (zł)				0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Baczyńska
Elżbieta Baczyńska

D Y R E K T O R
II Liceum Ogólnokształcącego
im. Jana III Sobieskiego w Tczewie
Sobieski
mgr Dorota Kubiś

NIE DOTYCZY

Tabela 3. Środki trwałe nieamortyzowane

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.					0,00
2.					0,00
3.					0,00
4.					0,00
5.					0,00
6.					0,00
7.					0,00
8.					0,00
9.					0,00
10.					0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Baczyńska
 Elżbieta Baczyńska

D Y R E K T O R
 II Liceum Ogólnokształcącego
 im. Jana III Sobieskiego w Tczewie
Skórcjan
 mgr Dorota Skórcjan

NIE DOTYCZY

Tabela 4. Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.						0,00
2.						0,00
3.						0,00
4.						0,00
5.						0,00
6.						0,00
7.						0,00
8.						0,00
9.						0,00
10.						0,00
11.						0,00
12.						0,00
13.						0,00
14.						0,00
15.						0,00

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Elżbieta Baczyńska
Elżbieta Baczyńska

DYREKTOR
II Liceum Ogólnokształcącego
im. Jana III Sobieskiego w Tczewie
Skosijew
mgr Dorota Kosciuszuk

Tabela 5. Dane o stanie rezerw

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1.						0,00
2.						0,00
3.						0,00
4.						0,00
5.						0,00
Razem:						0,00

D Y R E K T O R
II Liceum Ogólnokształcącego
im. Jana III Sobieskiego w Tczewie

Skościarz
mgr Dorota Kościarż

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Elżbieta Baczyńska
Elżbieta Baczyńska

Tabela 6. Świadczenia pracownicze

Rodzaj świadczeń	Kwota wypłaconych środków
odprawy emerytalne	26 280,00
odprawy pośmiertne	0,00
odprawy z tytułu likwidacji stanowiska pracy	0,00
ekwiwalent za urlop	5 335,02
nagrody jubileuszowe	78 775,00
odprawy z tytułu art. 20 Karty Nauczyciela	0,00

GLÓWNA KSIĘGOWA
główna księgowa
Elżbieta Baczyńska

D Y R E K T O R
II Liceum Ogólnokształcącego
im. Jana III Sobieskiego w Tczewie
Dorota Koscijańczuk
mgr Dorota Koscijańczuk