

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	II Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Staniewskiego w Swarzędzu
1.2	siedzibę jednostki
	Swarzędz
1.3	adres jednostki
	ul. Podgórna 12, 62-020 Swarzędz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	PKD 8531B LICEA OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024
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 Rachunkowości zostały określone w Zarządzeniu nr 20/2023/2024 DYREKTORA II LO W SWARZĘDZU z dnia 2 stycznia 2024 r. w sprawie: dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości w II Liceum Ogólnokształcącym im. Tadeusza Staniewskiego w Swarzędzu obowiązujące od dnia 1 stycznia 2024 roku. Zgodnie z zał. nr 2 dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości stosuje się metody wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych zgodnie z art.28 ustawy o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie o finansach publicznych wg. niżej przedstawionych zasad: Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu; otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umorzeniu na zasadach określonych w tej ustawie. Do ceny nabycia dolicza się wszystkie koszty, poniesione wydatki w tym związane z: montażem, przystosowaniem i ulepszeniem. Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Należności i zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: - książki i inne zbiory biblioteczne, meble i dywany, środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych oraz pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu, w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej wyższej niż 1.000,00 zł ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”, natomiast pozostałe środki trwałe o niskiej jednostkowej wartości nieprzekraczającej 1.000,00 zł., ujmują się tylko w pozabilansowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu. Zbiory biblioteczne wyceniane są w cenie zakupu/nabycia. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika biblioteki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100 % w miesiącu przyjęcia do używania. Pozostałe pasywa i aktywa wycenia się według wartości nominalnej. W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach w zespole 4 tj. na kontach kosztów rodzajowych.
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
	Załącznik - tabela 1, 1a, 2, i 2a zgodnie z Uchwałą nr 2494/2018 Zarządu Powiatu w Poznaniu z dnia 12 kwietnia 2018 roku
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 wieczystie
	nie dotyczy
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
	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 dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną 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 dotyczy
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	załącznik - tabela nr 16 zgodnie z uchwałą nr 87/2018 Zarządu Powiatu w Poznaniu z dnia 21 grudnia 2018 roku
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy

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
	nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Załącznik-Arkusz wzajemnych rozliczeń z tytułu należności i zobowiązań - wyłączenia do bilansu zobowiązanie dotyczące podatku Vat w kwocie 503,70 zł

28.03.2025
rok, miesiąc, dzień

Korekta nr 1

**Monika
Gołda**

Elektronicznie
podpisany przez
Monika Gołda
Data: 2025.03.28
14:42:10 +01'00'

Monika Gołda
Główna Księgowa
/dokument podpisany kwalifikowalnym podpisem
elektronicznym/

**Wojciech
Hoffmann**

Elektronicznie
podpisany przez
Wojciech Hoffmann
Data: 2025.03.28
14:46:54 +01'00'

Wojciech Hoffmann
Wicedyrektor Szkoły
/dokument podpisany kwalifikowalnym podpisem
elektronicznym/

II Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Stanisławskiego w Swarzędzu

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.

l.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Tabela nr 1	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia		
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	13 517,29										
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne											
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	13 517,29	-									
2.1.	Grunty	221 000,00										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wiecz. Innym podmiotom											
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 680 236,52										
2.3.	Środki transportu											
2.4.	Inne środki trwałe	1 594 043,81	75 684,53				75 684,53					
2.	Razem środki trwałe	3 495 280,33	75 684,53	-			75 684,53	-				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	3 495 280,33	75 684,53	-	-		75 684,53	-				

Monika
Gołda

Elektronicznie
podpisany przez
Monika Gołda
Data: 2025.03.28
14:43:43 +01'00'

Monika Gołda
Główna Księgowa
/dokument podpisany kwalifikowalnym podpisem
elektronicznym/

Wojciech
Hoffmann

Elektronicznie
podpisany przez
Wojciech Hoffmann
Data: 2025.03.28
14:48:20 +01'00'

Wojciech Hoffmann
Wicedyrektor Szkoły
/dokument podpisany kwalifikowalnym podpisem
elektronicznym/

II Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Staniewskiego w Swarzędzu

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Tabela nr 1 A										
l.p.	Wyszczególnienie	Wartość-początkowa (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia			Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			Nabycie	Przeznieszenie wewnętrzne	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbycie	likwidacja	Inne	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych									
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne									
I.	Razem wartości niematerialne i prawne									
2.1.	Grunty									
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wiecz. Innym podmiotom									
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej									
2.3.	Środki transportu									
2.4.	Inne środki trwałe									
2.	Razem środki trwałe									
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)									

Elektronicznie
podpisany przez
Monika Gołda
Data: 2025.03.28
14:44:13 +01'00'

Monika Gołda
Główna Księgowa
/dokument podpisany kwalifikowalnym podpisem elektronicznym/

Elektronicznie podpisany
przez Wojciech Hoffmann
Data: 2025.03.28 14:50:52
+01'00'

Wojciech Hoffmann
Wicedyrektor Szkoły
/dokument podpisany kwalifikowalnym podpisem elektronicznym/

II Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Staniewskiego w Swarzędzu

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.

l.p.	Wyszczególnienie	Umorzenia – stan na 1 stycznia	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na 31 grudnia
			Amortyzacja za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyżące zbytych składników	Dotyżące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	13 517,29				0,00				0,00	13 517,29
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	13 517,29	0,00			0,00				0,00	13 517,29
2.1.	Grunty					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	863 035,30	42 005,91			42 005,91		0,00		0,00	905 041,21
2.3.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	1 594 043,81	75 684,53			75 684,53		123 280,97		123 280,97	1 546 447,37
2.	Razem środki trwałe	2 457 079,11	117 690,44	0,00	0,00	117 690,44	0,00	123 280,97	0,00	123 280,97	2 451 488,58
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	2 457 079,11	117 690,44	0,00	0,00	117 690,44	0,00	123 280,97	0,00	123 280,97	2 451 488,58

Wojciech Hoffmann

Elektronicznie podpisany przez Wojciech Hoffmann

Data: 2025.03.28 14:49:16

+01'00'

Wojciech Hoffmann

Wicedyrektor Szkoły

/dokument podpisany kwalifikowalnym podpisem elektronicznym/

Monika Gołda

Elektronicznie podpisany przez Monika Gołda

Data: 2025.03.28 14:44:52 +01'00'

Monika Gołda

Główna Księgowa

/dokument podpisany kwalifikowalnym podpisem elektronicznym/

II Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Staniewskiego w Swarzędzu

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

l.p.		Wyszczególnienie	Umorzenia – stan na 1 stycznia	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na 31 grudnia	
				Amortyzacja za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia		
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych												
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
I.	Razem wartości niematerialne i prawne												
2.1.	Grunty												
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej												
2.3.	Środki transportu												
2.4.	Inne środki trwałe												
2.	Razem środki trwałe												
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)												
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)												

Monika
Gołda

Elektronicznie podpisany
przez Monika Gołda
Data: 2025.03.28
14:52:44 +01'00'

Wojciech
Hoffmann

Elektronicznie
podpisany przez
Wojciech Hoffmann
Data: 2025.03.28
14:51:28 +01'00'

Monika Gołda
Główna Księgowa
/dokument podpisany kwalifikowalnym podpisem elektronicznym/

Wojciech Hoffmann
Wicedyrektor Szkoły
/dokument podpisany kwalifikowalnym podpisem elektronicznym/

Tabela nr 2A

II Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Staniewskiego w Swarzędzu

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 16

Lp.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
I	Świadczenia obowiązkowe	
1	Wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami	5 311 271,79
2	Premie, nagrody (w tym jubileuszowe) wraz ze składkami	143 825,94
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz ze składkami	313 780,48
4	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wraz ze składkami	-
5	Świadczenie na start	2 391,00
	Razem	5 771 269,21
II	Świadczenia nieobowiązkowe	
1		
2		
3		-
	Razem	-

Uwagai:

1. W pozycji 1.2 premie, nagrody (w tym jubileuszowe) uwzględniono:

Nagrody Starosty wraz ze składkami w wysokości **9.441,50 zł** (kwota została zrefundowana ze środków finansowych Starostwa Powiatowego w Poznaniu).

Świadczenie na start dla dwóch nauczycieli: kwota brutto 2.000,00 zł wypłacona z paragrafu 3020, kwota 342,00 zł składki ZUS z paragrafu 4110 oraz kwota 49,00 zł Fundusz Pracy z paragrafu 4120 w rozdziale 80120.

2. W tabeli nie uwzględniono wynagrodzeń bezosobowych , ponieważ nie były zawierane umowy o dzieło/zlecenia z własnymi pracownikami. Umowy o dzieło/zlecenia z pozostałymi osobami (niebędącymi pracownikami własnymi) wraz ze składkami w 2024 roku wyniosły **1 550,00 zł**

**Monika
Gołda**

Elektronicznie
podpisany przez
Monika Gołda
Data: 2025.03.28
14:46:02 +01'00'

Monika Gołda
Główna Księgowa
/dokument podpisany kwalifikowalnym podpisem
elektronicznym/

**Wojciech
Hoffmann**

Elektronicznie
podpisany przez
Wojciech Hoffmann
Data: 2025.03.28
14:49:49 +01'00'

Wojciech Hoffmann
Wicedyrektor Szkoły
/dokument podpisany kwalifikowalnym podpisem
elektronicznym/