

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE W TYCHOWIE
1.2	siedzibę jednostki
	UL. PARKOWA 20, 78-220 TYCHOWO
1.3	adres jednostki
	UL. PARKOWA 20, 78-220 TYCHOWO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	DZIAŁALNOŚĆ WSPOMAGAJĄCA EDUKACJĘ
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	SPRAWOZDANIE FINANSOWE OBEJMUJE OKRES OD 1 STYCZNIA 2023 DO 31 GRUDNIA 2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	SPRAWOZDANIE JEDNOSTKOWE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	INFORMACJA WG ZAŁĄCZNIKA NR 1 Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości - informacje wg. załącznika nr 1. I. Liceum Ogólnokształcące w Tychowie przyjęło następujące zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkole, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 1 500,01 zł – 10 000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 2. Środki trwałe umarza się i amortyzuje wg stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. 3. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 10 000,00zł umarza się i amortyzuje w wysokości 30% w stosunku rocznym. 4. Składniki majątku trwałego, których wartość początkowa nie przekracza 500,00zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności jednostki i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej. Natomiast składniki majątku o wartości w przedziale 500,00 – 1 499,99zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania, ale z uwagi na potrzebę objęcia ich kontrolą podlegają ujęciu w pozabilansowej ewidencji ilościowej, w przedziale 1 500,00 – 10 000,00zł ujmując się w ewidencji bilansowej na koncie 013. 5. Ewidencją ilościowo-wartościową obejmuje się, bez względu na ich wartość, składniki majątkowe stanowiące wyposażenie biur, takie jak: meble biurowe (szafy, biurka, krzesła, itp.), sprzęt komputerowy, drukarki, itp. II. Przyjmuje się następujące zasady kwalifikowania rzeczowych aktywów trwałych i dokonywania odpisów amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych: 1. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 2. Przyjmuje się amortyzację liniową dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. 3. Umorzenie i amortyzację środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych odpisuje się jednorazowo za okres całego roku obrotowego na koniec roku obrotowego. 4. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży przekazaniu itp., odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany. 5. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od 10 000,00zł, wówczas uznaje się je za koszt bieżącej działalności 6. Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 3 500,00zł 7. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3 500,00zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10 000,00zł podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzewego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych. 8. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
5	inne informacje
	NIE DOTYCZY
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
	INFORMACJA WG ZAŁĄCZNIKA NR 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DYSPONUJE
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 wieczysto
	NIE DOTYCZY
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	23 000,00
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)
	21 491,44
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
	JEDNOSTKA NIE POSIADA ZOBOWIĄZAŃ DŁGOTERMINOWYCH
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 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
	JEDNOSTKA NIE PROWADZI ROZLICZEŃ MIĘDZYOKRESOWYCH 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
	INFORMACJA WG ZAŁĄCZNIKA NR 7
1.16.	inne informacje
	Wyłączenia z tytułu rozliczeń występujących na dzień 31.12.2023 roku pomiędzy jednostkami. - informacje wg załącznika nr 2,3,4 do bilansu
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
	NIE DOTYCZY

Agnieszka Szabla
(główny księgowy)

27-03-2024
(dzień,miesiąc,rok)

Daniel Wach
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 2 KOREKTA
Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej
Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+15a+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Rozł. między jedn. pow. białog.	przychody	przenieszenie		zbyte	likwidacja/aktu alizacja	przenieszenie				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Rozłmiędzy jedn. pow. białog.	umorzenie				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	15a	16	17	18	19	20	21
1	Wartości niematerialne i prawne	7 449,70	-	-	-	-	-	-	-	-	7 449,70	7 449,70	-	-	-	-	-	-	7 449,70	-	-
2	Środki trwałe:	5 980 301,76	-	132 268,42	131 026,00	263 294,42	-	-	135 000,00	135 000,00	6 108 596,18	3 834 623,52	-	72 199,76	-	263 294,42	335 494,18	-	4 170 117,70	2 145 678,24	1 938 478,48
A.II.1.1	Grunty	134 307,98	-	-	-	-	-	-	-	-	134 307,98	-	-	-	-	-	-	-	-	134 307,98	134 307,98
A.II.1.2	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego,obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 888 335,25	-	-	-	-	-	-	-	-	3 888 335,25	2 016 514,41	-	71 709,83	-	-	71 709,83	-	2 088 224,24	1 871 820,84	1 800 111,01
A.II.1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	62 270,99	-	-	-	-	-	-	-	-	62 270,99	57 721,57	-	489,93	-	-	489,93	-	58 211,50	4 549,42	4 059,49
A.II.1.4	Środki transportu	227 545,60	-	-	-	-	-	-	-	-	227 545,60	227 545,60	-	-	-	-	-	-	227 545,60	-	-
A.II.1.5	Inne środki trwałe; zbiory biblioteczne	1 532 841,94	-	132 268,42	131 026,00	263 294,42	-	-	-	-	1 796 136,36	1 532 841,94	-	-	-	263 294,42	263 294,42	-	1 796 136,36	-	-
A.II.2.	Środki trwałe w budowie	135 000,00	-	-	-	-	-	-	135 000,00	135 000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	135 000,00	-

Agnieszka Szabla
(główny księgowy)

27.03.2024
(dzień,miesiąc,rok)

Daniel Wach
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 3

Pkt. II 1.4 Informacji dodatkowej

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść(nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m2)		-	-	-
		Wartość (zł)		-	-	-
2.		Powierzchnia (m2)		-	-	-
		Wartość (zł)		-	-	-
3.		Powierzchnia (m2)		-	-	-
		Wartość (zł)		-	-	-
4.		Powierzchnia (m2)		-	-	-
		Wartość (zł)		-	-	-
5.		Powierzchnia (m2)		-	-	-
		Wartość (zł)		-	-	-
6.		Powierzchnia (m2)		-	-	-
		Wartość (zł)		-	-	-

Agnieszka Szabla
(główny księgowy)

27.03.2024
(dzień,miesiąc,rok)

Daniel Wach
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej

Środki trwale nieamortyzowane i nieumarzane *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Grupa 1 Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Grupa 3 Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	23 000,00	0,00	0,00	23 000,00
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Grupa 7 Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Grupa 9 Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Agnieszka Szabla
(główny księgowy)

27.03.2024
(dzień,miesiąc,rok)

Daniel Wach
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej

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
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
	Należności ogółem, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	Należności budżetowe	21 491,44	0,00	0,00	0,00	21 491,44
-	należność główna	21 491,44	0,00	0,00	0,00	21 491,44
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	dochodzone na drodze sądowej, egzekucje administracyjne, należności wymagalne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-	koszty uboczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

- ¹⁾ Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku , zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości). W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu odpisu ich aktualizacji . Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Agnieszka Szabla
(główny księgowy)

27.03.2024
(dzień,miesiąc,rok)

Daniel Wach
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej

Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		39 894,81
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	0,00
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń	0,00
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00
4	pozostałe (w tym odprawy emerytalne, odprawy pieniężne, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za urlop (bez wydatków w ramach ZFŚS i §3020.))	39 894,81

Agnieszka Szabla
(główny księgowy)

27-03-2024
(dzień,miesiąc,rok)

Daniel Wach
(kierownik jednostki)

Załącznik nr 8

Pkt.II.3 Informacji dodatkowej

Wartość aktywów i pasywów dot.Państwowych Funduszy Celowych (PFRON)

Lp.	Wyszczególnienie Państwowych Funduszy Celowych	Wartość aktywów	Wartość pasywów
1	2	10	12
1		0,00	0,00
2		0,00	0,00
Razem:		0,00	0,00

Agnieszka Szabla
(główny księgowy)

27-03-2024
(dzień,miesiąc,rok)

Daniel Wach
(kierownik jednostki)

ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO BILANSU

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - NALEŻNOŚCI

L.p.	Nazwa jednostki powiatowej	Tytuł należności	Symbol konta	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1						
2						
3						
Razem				-		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZOBOWIĄZANIA

L.p.	Nazwa jednostki powiatowej	Tytuł zobowiązania	Symbol konta	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1						
2						
Razem				-		

Agnieszka Szabla
(podpis Głównego Księgowego)

Daniel Wach
(podpis Kierownika jednostki)

Tychowo, 27-03-2024

ARKUSZ WZAJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO ZESTWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZWIĘKSZENIA FUNDUSZU

L.p.	Nazwa jednostki powiatowej	Tytuł operacji	Symbol konta	Kwota	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Uwagi
1						
2						
3						
Razem				-		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - ZMNIEJSZENIA FUNDUSZU

L.p.	Nazwa jednostki powiatowej	Tytuł operacji	Symbol konta	Kwota	Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Uwagi
1						
2						
Razem				-		

Agnieszka Szabla
(podpis Głównego Księgowego)

Daniel Wach
(podpis Kierownika jednostki)

Tychowo, 27-03-2024

KOREKTA

ARKUSZ WZJEMNYCH ROZLICZEŃ - WYŁĄCZENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - PRZYCHODY

L.p.	Nazwa jednostki powiatowej	Tytuł przychodu	Symbol konta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	Za media na pod.porozumienia	720-097	3 642,00	A.VI	Nota LO/1/03/2023
2	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	Za media na pod.porozumienia	720-097	3 642,00	A.VI	Nota LO/1/06/2023
3	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	Za media na pod.porozumienia	720-097	3 642,00	A.VI	Nota LO/1/07/2023
4	Powiatowe Centrum Pomocy Rodzinie	Za media na pod.porozumienia	720-097	3 016,08	A.VI	Nota LO/1/08/2023
Razem				13 942,08		

Wzajemne rozliczenia między jednostkami "konto 976" - KOSZTY

L.p.	Nazwa jednostki powiatowej	Tytuł kosztu	Symbol konta	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1						
2						
3						
Razem						

Agnieszka Szabla
(podpis Głównego Księgowego)

Daniel Wach
(podpis Kierownika jednostki)

Tychowo, 11-04-2024