

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	II Liceum Ogólnokształcące im. Janusza Korczaka
1.2	siedzibę jednostki	Wieluń
1.3	adres jednostki	ul. Piłsudskiego 6, 98-300 Wieluń
	podstawowy przedmiot działalności jednostki	II Liceum Ogólnokształcące im. Janusza Korczaka w Wieluniu umożliwia uczniom i młodzieży, w tym niepełnosprawnej, niedostosowanej społecznie i zagrożonej niedostosowaniem społecznym, zgodnie z indywidualnymi potrzebami rozwojowymi i edukacyjnymi oraz predyspozycjami, zdobywanie wiedzy i umiejętności niezbędnych do uzyskania świadectwa ukończenia Liceum i zdanie egzaminu maturalnego. Liceum realizuje cele i zadania umożliwiające wspomaganie ucznia w jego wszechstronnym rozwoju m. in. poprzez zapewnienie bezpłatnego nauczania, realizację podstawy programowej dla liceum oraz programów własnych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	1.01.2022 - 31.12.2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	

STAROSTWO POWIATOWE
w Wieluniu
Wieluń, 31.12.2022
Podpis *Chojfalo*

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Księgi rachunkowe II Liceum Ogólnokształcącego im. Janusza Korczaka w Wieluniu prowadzi Powiatowe Centrum Usług Wspólnych w Wieluniu. Obsługa finansowo-księgową i płacową prowadzona jest w programie FINANSE Vulcan i PŁACE Vulcan firmy VULCAN z Wrocławia. Rokiem obrotowym jest okres roku budżetowego, czyli rok kalendarzowy od 1 stycznia do 31 grudnia. W poszczególnych miesiącach sporządza się: deklaracje ZUS i deklaracje do US oraz sprawozdania budżetowe: Rb-27S, Rb-28S, Rb-50, Rb-N i Rb-Z. Sprawozdanie finansowe obejmuje: bilans, rachunek zysków i strat, zestawienie zmian w funduszu jednostki i informację dodatkową. Gospodarka finansowa prowadzona jest na zasadach określonych w ustawie o finansach publicznych, ustawie o rachunkowości oraz przepisach przewidzianych dla jednostek budżetowych. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego na dzień 31.12.2022 r. są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29.09.1994r., która określa m.in. zasady rachunkowości dla jednostek mających siedzibę lub miejsce na terytorium RP. Stosuje się trzy metody wyceny aktywów i pasywów (a także amortyzacji), a mianowicie: spis z natury, uzgodnienie z bankami i kontrahentami należności oraz porównanie danych zapisanych w księgach jednostki z odpowiednimi dokumentami. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł. umarżane są stopniowo zgodnie z odpowiednimi stawkami amortyzacyjnymi. Natomiast środki trwałe i WNP o wartości nieprzekraczającej 10.000 zł podlegają jednorazowo umorzeniu w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
5.	inne informacje	Sprawozdanie finansowe sporządzono przy założeniu kontynuacji działalności przez II LO im. Janusza Korczaka przez co najmniej 12 kolejnych miesięcy i dłużej. Na dzień sporządzenia sprawozdania nie są znane okoliczności wskazujące na poważne zagrożenia kontynuowania działalności Liceum.
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 Nr 1 Załącznik Nr 2 Załącznik Nr 3 Załącznik Nr 4 Załącznik Nr 5 Załącznik Nr 6
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto	-

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	0
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	0
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)	
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	
	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	
a)	powyżej 1 roku do 3 lat	
b)	powyżej 3 do 5 lat	
c)	powyżej 5 lat	
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	
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
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	
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	
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Nagrody jubileuszowe i uznaniowe - 152 448,22 Odprawy emerytalne i rentowe - 21 672,00 Świadczenia urlopowe - 98 491,92 Ekwiwalenty za urlop - 913,23
1.16.	inne informacje	-
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	nie występuje
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	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych	nie dotyczy
2.5.	inne informacje	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	

GLÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Sitek

DYREKTOR

Sławomir Kaftan

Powiatowe Centrum
Usług Wspólnych w Wieluniu
16-300 Wieluń, ul. Piłsudskiego 6
tel. 43 843 60 59
fax 43 843 60 59
e-mail: 335801024.NIP.832207833

INFORMACJA DODATKOWA - ZAŁĄCZNIK NR 1

II LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia			Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)		
			Nabywanie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)	
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00												0,00
	(271.368,67												271.368,67
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5.042.187,22	88.792,57					88.792,57						5.130.979,79
4	Urządzenia techniczne i maszyny	58.642,00					33.914,79	33.914,79						92.556,79
5	Środki transportu	0,00												0,00
6	Inne środki trwałe	82.180,71	155.000,00					155.000,00						237.180,71
7	Środki trwałe – ogółem	5.454.378,60	243.792,57				33.914,79	277.707,36						5.732.085,96

DYREKTOR
Sławomir Kafian

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Grzegorz Sitek

Powiatowe Centrum
Usług Wspólnych w Wieluniu
98-300 Wielun, ul. Piłsudskiego 6
tel. 43 643 60 59
Regon 365801004, NIP 8322078331

INFORMACJA DODATKOWA - ZAŁĄCZNIK NR 2

II LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)		
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Amortyzacja za rok 2022	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00					0,00								0,00
2	Grunty						0,00								0,00
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 841 006,62				126 054,68	126 054,68								0,00
4	Urządzenia techniczne i maszyny	55 376,35				9 142,90	9 142,90								0,00
5	Środki transportu	0,00													0,00
6	Inne środki trwałe	42 439,54				15 992,17	15 992,17								0,00
7	Środki trwałe – ogółem	1 938 822,51				151 189,75	151 189,75								0,00
															1 967 061,30
															64 519,25
															0,00
															58 431,71
															2 090 012,26

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grzegorz Sitek

DYREKTOR

Sławomir Kaftan

Powiatowe Centrum
Usług Wspólnych w Wieluniu
98-300 Wieluń, ul. Piłsudskiego 6
tel. 43 843 80 59
Regon 365801004, NIP 8322078331

Zmiana wartości netto środków trwałych

II LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
2	Grunty	271.368,67	271.368,67
3	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3.201.180,60	3.163.918,49
4	Urządzenia techniczne i maszyny	3.265,65	28.037,54
5	Środki transportu	0,00	0,00
6	Inne środki trwałe	39.741,17	178.749,00
7	Środki trwałe	3.515.556,09	3.642.073,70

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grażyna Sitek

DYREKTOR

Sławomir Kaftan

Powiatowe Centrum
Usług Wspólnych w Wieluniu
98-300 Wieluń, ul. Piłsudskiego 6
tel. 43 843 60 59
fax 365501054, NIP 83220761

II LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE

Zmiana wartości początkowej WNIP

Lp.	Wyszególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia						Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)			
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)				
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	41 639,25	0,00					0,00							0,00	41 639,25
2	...							0,00							0,00	0,00
3	...							0,00							0,00	0,00
4	...							0,00							0,00	0,00
5	...							0,00							0,00	0,00
6	...	0,00						0,00							0,00	0,00
7	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00						0,00							0,00	0,00
8	Wartości niematerialne prawne – ogółem	41.639,25						0,00							0,00	41 639,25

DYREKTOR

Sławomir Kąkani

CELAWA SŁAWOMIR

Cielawa Sławomir

Zmiana wartości umorzenia WNiP

II LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE

INFORMACJA DODATKOWA ZAŁĄCZNIK NR 5

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia umorzenia					Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 13)									
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Rozchód	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)										
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	41 639,25	0,00												0,00					41 639,25		
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00																			0,00	
3	...																					
4	...																					
5	...																					
6	...	0,00																				
7	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	41.639,25																				

GŁÓWNY KASJER
[Signature]
 STACJA DZIAŁ

DYREKTOR
[Signature]
 Sławomir Kaftan

Powiatowe Centrum
Usług Wspólnych w Wieluniu
98-300 Wieluń, ul. Piłsudskiego 6
tel. 43 843 80 59
Regon 365901094, NIP 632207800

INFORMACJA DODATKOWA - ZAŁĄCZNIK NR 6

II LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE

Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00	0,00
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	
3	...		
4	...		
5	...		
6	...		
7	...		
8	...		
9	...		
10	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych – ogółem	0,00	0,00

GLÓWNY KIEROWCY

[Signature]
Grzegorz Sitek

DYREKTOR

[Signature]
Sławomir Kaftan