

INFORMACJA DODATKOWA

STAROSTWO POWIATOWE
w Poznaniu
Kancelaria Ogólna

Data
28-03-2019

Ilość załączników

Nr podpis

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Liceum Ogólnokształcące im. Mikołaja Kopernika w Puszczykowie
1.2	siedzibę jednostki
	Puszczykowo
1.3	adres jednostki
	62-040 Puszczykowo, ul. Jana Kasprowicza 3
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8531B
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od dnia 01.01.2018 do 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Odpisów amortyzacyjnych jednostka dokonuje od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, których wartość początkowa przekracza 10 000 zł. 2. Wydatki poniesione na nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, których wartość początkowa nie przekracza 10 000 zł, stanowią koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do używania. Składniki majątku wprowadzane są do ewidencji wartościowo-ilościowej jako składniki o niskiej wartości wg poniższych zasad: a) Ewidencją ilościowo – wartościową objęte są wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 200 zł. b) Ewidencją ilościowo – wartościową objęte są pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 200 zł za wyjątkiem drobnych materiałów biurowych typu dziurkacze, zszywacze, linijki itp. c) Ewidencją ilościowo-wartościową bez względu na wysokość ceny nabycia objęte są również składniki majątkowe zaliczone do pozostałych środków trwałych obejmujące m.in : meble, kuchenki mikrofalowe, chłodziarki itp. taczki, aparaty telefoniczne, rolety, mapy, radiomagnetofony i radia, drabiny, sprzęt sportowy taki jak odskocznie, skrzynie, ławeczki, drabinki, kozły, materace, gryfy i sztangi, stojaki na sprzęt, oszczepy, młoty, tablice do kosza. d) Ewidencją ilościowo-wartościową bez względu na wysokość ceny nabycia objęte są zbiory biblioteczne.
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

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

Tabela nr 1

l.p.	Wyszczególnienie	Wartość- początkowa (stan na 1 stycznia)	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			nabytie	Przebieżenie	aktualizacja	Razem	zbycie	likwidacja	inne	Razem	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	79 103,37	6 266,00	-	-	6 266,00	-	3795,50	-	3795,50	81 573,87
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	79 103,37	6 266,00	-	-	6 266,00	-	3795,50	-	3795,50	81 573,87
2.1.	Grunty	1 876 785,26	-	-	-	-	-	-	-	-	1 876 785,26
2.1.1	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 263 636,04	53 812,50	-	-	53 812,50	-	-	-	-	13 317 448,54
2.3.	Środki transportu	4 846,20	-	-	-	-	-	-	-	-	4 846,20
2.4.	Inne środki trwałe	1 765 906,81	76 773,78	-	-	76 773,78	-	121 831,19	-	121 831,19	1 720 849,40
2.	Razem środki trwałe	16 911 174,31	130 586,28	-	-	130 586,28	-	121 831,19	-	121 831,19	16 919 929,40
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	16 911 174,31	130 586,28	-	-	130 586,28	-	121 831,19	-	121 831,19	16 919 929,40

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych otrzymanych od Starostwa Powiatowego w Poznaniu

Tabela nr 2

l.p.	Wyszczególnienie	Wartość- początkowa (stan na 1 stycznia)	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			nabyte	Przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	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	0	53 812,50	-	-	53 812,50	-	-	-	-	53 812,50
2.3.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.	Inne środki trwałe	0	34 967,67	-	-	34 967,67	-	-	-	-	34 967,67
2.	Razem środki trwałe	0	88 780,17	-	-	88 780,17	-	-	-	-	88 780,17
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	0	88 780,17	-	-	88 780,17	-	-	-	-	88 780,17

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

Tabela nr 3

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	79 103,37	6 266,00	-	-	6 266,00	-	3 795,50	-	3 795,50	81 573,87
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.	Razem wartości niematerialne i prawne	79 103,37	6 266,00	-	-	6 266,00	-	3 795,50	-	3 795,50	81 573,87
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	2 675 843,93	333 031,84	-	-	333 031,84	-	-	-	-	3 008 875,77
2.3.	Środki transportu	2 689,65	872,32	-	-	872,32	-	-	-	-	3 561,97
2.4.	Inne środki trwałe	1 573 583,47	115 698,25	-	-	115 698,25	-	121 831,19	-	121 831,19	1 567 450,53
2.	Razem środki trwałe	4 252 117,05	449 602,41	-	-	449 602,41	-	121 831,19	-	121 831,19	4 579 888,27
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	4 252 117,05	449 602,41	-	-	449 602,41	-	121 831,19	-	121 831,19	4 579 888,27

Tabela nr 4

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	0	0	-	-	0	-	-	-	-	0
2.3.	Środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4.	Inne środki trwałe	0	34 967,67	-	-	34 967,67	-	-	-	-	34 967,67
2.	Razem środki trwałe	0	34 967,67	-	-	34 967,67	-	-	-	-	34 967,67
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	0	34 967,67	-	-	34 967,67	-	-	-	-	34 967,67

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 wieczysto
	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.	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
	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		
	L.p.	Rodzaj wypłaconych Świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
	1.	Wynagrodzenie pracowników, wraz ze składkami	2 988 062,65
	2.	Premie, nagrody (w tym jubileuszowe oraz Nagroda Starosty Poznańskiego refundowana przez Powiat Poznański (5508,85)	90 350,66
	3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	220 207,42
	4.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	15 752,94
	5.	Wypłacone odprawy emerytalne	30 744,00
		Razem	3 345 117,67
1.16.	inne informacje		
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		
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Dariusz Straiwąg
(główny księgowy)

2019-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR LICEUM

P. Budzyński
mgr Przemysław Budzyński
(kierownik jednostki)