

INFORMACJA DODATKOWA

STAROSTWO POWIATOWE
w Poznaniu
Kancelaria Ogólna

Data
wzrostu
liczba
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 01.01.2020 do 31.12.2021
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 przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdatne do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości powyżej 500 zł. c) Ewidencją ilościowo-wartościową bez względu na wysokość ceny nabycia należy również objąć, składniki majątkowe obejmujące: wyposażenie wolnostojące m.in. meble (biurka, stoły, krzesła, szafy, fotele) oraz inny sprzęt, który mimo wartości poniżej 500 zł wymaga objęcia ewidencją ilościowo-wartościową np.: sprzęt elektryczny, elektronarzędzia itp. 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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość- początkowa (stan na 1 stycznia)	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
			nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	Razem	zbycie	likwidacja	inne	Razem	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	82 191,87	2 583,00	-	-	2 583,00	-	444,05	-	444,05	84 330,82
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	82 191,87	2583,00			2 583,00	-	444,05	-	444,05	84 330,82
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	13 317 448,54	-	-	-	-	-	-	-	-	13 317 448,54
2.3.	Środki transportu	4 846,20	-	-	-	-	-	-	-	-	4 846,20
2.4.	Inne środki trwałe	1 735 113,41	165 182,69	-	-	165 182,69	-	16 441,35	-	16 441,35	1 883 854,75
2.	Razem środki trwałe	16 934 193,41	165 182,69	-	-	165 182,69	-	16 441,35	-	16 441,35	17 082 934,75
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	16 934 193,41	165 182,69	-	-	165 182,69		16 441,35		16 441,35	17 082 934,75

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

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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	116 326,92	-	-	116 326,92	-	-	-	-	116 326,92
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)	-	116 326,92	-	-	116 326,92	-	-	-	-	116 326,92

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	Dotyczące zbitych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	82 191,87	2 583,00	-	-	2 583,00	-	444,05	-	444,05	84 330,82
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	82 191,87	2 583,00	-	-	2 583,00	-	444,05	-	444,05	84 330,82
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	3 343 252,92	334 377,15	-	-	334 377,15	-	-	-	-	3 677 630,07
2.3.	Środki transportu	4 434,29	411,91	-	-	411,91	-	-	-	-	4 846,20
2.4.	Inne środki trwałe	1 613 409,48	105 592,94	-	-	105 592,94	-	16 441,35	-	16 441,35	1 702 561,07
2.	Razem środki trwałe	4 961 096,69	440 382,00	-	-	440 382,00	-	16 441,35	-	16 441,35	5 385 037,34
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	4 961 096,69	440 382,00	-	-	440 382,00	-	16 441,35	-	16 441,35	5 385 037,34

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego otrzymanych od Starostwa Powiatowego w Poznaniu

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 składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	inne	Razem zmniejszenia	
I.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.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	-	26 326,92	-	-	26 326,92	-	-	-	-	26 326,92
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)	-	26 326,92	-	-	26 326,92	-	-	-	-	26 326,92

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.	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

52-041 Puszczykowo

	Nie dotyczy																					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																					
	<table><tr><th>L.p.</th><th>Rodzaj wypłaconych Świadczeń</th><th>Kwota wypłaconych świadczeń</th></tr><tr><td>1.</td><td>Wynagrodzenie pracowników, wraz ze składkami</td><td>3 985 542,49</td></tr><tr><td>2.</td><td>Premie, nagrody (w tym jubileuszowe oraz Nagroda Starosty Poznańskiego refundowana przez Powiat Poznański (9 032,82))</td><td>169 063,60</td></tr><tr><td>3.</td><td>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</td><td>253 903,55</td></tr><tr><td>4.</td><td>Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop</td><td>8 551,78</td></tr><tr><td>5.</td><td>Wypłacone odprawy emerytalne</td><td>36 082,80</td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>4 453 144,22</td></tr></table>	L.p.	Rodzaj wypłaconych Świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń	1.	Wynagrodzenie pracowników, wraz ze składkami	3 985 542,49	2.	Premie, nagrody (w tym jubileuszowe oraz Nagroda Starosty Poznańskiego refundowana przez Powiat Poznański (9 032,82))	169 063,60	3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	253 903,55	4.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	8 551,78	5.	Wypłacone odprawy emerytalne	36 082,80		Razem	4 453 144,22
L.p.	Rodzaj wypłaconych Świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń																				
1.	Wynagrodzenie pracowników, wraz ze składkami	3 985 542,49																				
2.	Premie, nagrody (w tym jubileuszowe oraz Nagroda Starosty Poznańskiego refundowana przez Powiat Poznański (9 032,82))	169 063,60																				
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	253 903,55																				
4.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	8 551,78																				
5.	Wypłacone odprawy emerytalne	36 082,80																				
	Razem	4 453 144,22																				
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																					

GLÓWNA KSIĘGOWA

Danuta Srogiwás

(główny księgowy)

2021-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR LICEUM

P. Budzyński
mgr Przemysław Budzyński

(kierownik jednostki)