

Liceum Ogólnokształcące
im. Mikołaja Kopernika w Puszczykowie
ul. Kasprowicza 3, tel. 8133-411
62-041 Puszczykowo

STAROSTWO POWIATOWE
w Poznaniu
Kancelaria Ogólna

Data wpływu **14-03-2022**

Ilość załączników
Nr podpis

INFORMACJA DODATKOWA

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 01.01.2021 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. Wyceny środków trwałych dokonuje się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości, z tym, że środki trwałe stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się według wartości określonej w tej decyzji. 2. Wyceny programów komputerowych i licencji dokonuje się według cen zakupu brutto, tj. łącznie z podatkiem VAT, pod warunkiem, że nie dokonano odliczenia podatku VAT. 3. Wyceny pozostałych środków trwałych dokonuje się według cen zakupu brutto, tj. łącznie z podatkiem VAT, pod warunkiem, że nie dokonano odliczenia podatku VAT uwzględniając również koszty dodatkowe związane z nabyciem np. koszty przesyłki jeżeli nabycie poszczególnych składników majątku wiąże się z poniesieniem dodatkowych kosztów. 4. Wyceny zbiorów bibliotecznych dokonuje się według cen zakupu brutto, tj. łącznie z podatkiem VAT (pod warunkiem, że nie dokonano odliczenia podatku VAT), uwzględniając również koszty dodatkowe związane z nabyciem np. koszty przesyłki jeżeli nabycie poszczególnych książek wiąże się z poniesieniem dodatkowych kosztów. 5. 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. 6. 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 objęte są 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. e) Ewidencji ilościowej nie prowadzi się.

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 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	Przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	84 330,82	2 045,00	-	-	2 045,00	-	694,05	-	694,05	85 681,77
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	84 330,82	2 045,00			2 045,00		694,05		694,05	85 681,77
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	13 603,80	-	-	13 603,80	-	-	-	-	13 331 052,34
2.3.	Środki transportu	4 846,20	-	-	-	-	-	-	-	-	4 846,20
2.4.	Inne środki trwałe	1 883 854,75	56 749,34	-	-	56 749,34	-	33 962,21	-	33 962,21	1 906 641,88
2.	Razem środki trwałe	17 082 934,75	70 353,14			70 353,14		33 962,21		33 962,21	17 119 325,68
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	17 082 934,75	70 353,14			70 353,14		33 962,21		33 962,21	17 119 325,68

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)
			nabycie	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	-	8 501,75	-	-	8 501,75	-	-	-	-	8 501,75
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)	-	8 501,75	-	-	8 501,75	-	-	-	-	8 501,75

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 zbytych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	84 330,82	2 045,00	-	-	2 045,00	-	694,05	-	694,05	85 681,77
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	84 330,82	2 045,00	-	-	2 045,00	-	694,05	-	694,05	85 681,77
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	3 677 630,07	334 603,89	-	-	334 603,89	-	-	-	-	4 012 233,96
2.3.	Środki transportu	4 846,20	-	-	-	-	-	-	-	-	4 846,20
2.4.	Inne środki trwałe	1 702 561,07	79 208,55	-	-	79 208,55	-	33 962,21	-	33 962,21	1 747 807,41
2.	Razem środki trwałe	5 385 037,34	413 812,44	-	-	413 812,44	-	33 962,21	-	33 962,21	5 764 887,57
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	5 385 037,34	413 812,44	-	-	413 812,44	-	33 962,21	-	33 962,21	5 764 887,57

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	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	-	8 501,75	-	-	8 501,75	-	-	-	-	8 501,75
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)	-	8 501,75	-	-	8 501,75	-	-	-	-	8 501,75

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 nieumorzonych 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 były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łączną 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

	Nie dotyczy																					
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>L.p.</th> <th>Rodzaj wypłaconych Świadczeń</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Wynagrodzenie pracowników, wraz ze składkami (nie ujęto umowy zlecenia - 14.690,60 – osoba nie jest pracownikiem Liceum)</td> <td>4 178 375,83</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Premie, nagrody (w tym jubileuszowe oraz Nagroda Starosty Poznańskiego refundowana przez Powiat Poznański (9 018,00))</td> <td>168 740,10</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</td> <td>317 794,14</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop</td> <td>4 457,39</td> </tr> <tr> <td>5.</td> <td>Wypłacone odprawy emerytalne</td> <td>40 466,40</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td>4 709 833,86</td> </tr> </tbody> </table>	L.p.	Rodzaj wypłaconych Świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń	1.	Wynagrodzenie pracowników, wraz ze składkami (nie ujęto umowy zlecenia - 14.690,60 – osoba nie jest pracownikiem Liceum)	4 178 375,83	2.	Premie, nagrody (w tym jubileuszowe oraz Nagroda Starosty Poznańskiego refundowana przez Powiat Poznański (9 018,00))	168 740,10	3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	317 794,14	4.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	4 457,39	5.	Wypłacone odprawy emerytalne	40 466,40		Razem	4 709 833,86
L.p.	Rodzaj wypłaconych Świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń																				
1.	Wynagrodzenie pracowników, wraz ze składkami (nie ujęto umowy zlecenia - 14.690,60 – osoba nie jest pracownikiem Liceum)	4 178 375,83																				
2.	Premie, nagrody (w tym jubileuszowe oraz Nagroda Starosty Poznańskiego refundowana przez Powiat Poznański (9 018,00))	168 740,10																				
3.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	317 794,14																				
4.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	4 457,39																				
5.	Wypłacone odprawy emerytalne	40 466,40																				
	Razem	4 709 833,86																				
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

Deputa Stroiwqś

(główny księgowy)

2022-03-11

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR LICEUM

mgr Przemysław Budzyński

(kierownik jednostki)