

II Liceum Ogólnokształcące

im. Tadeusza Staniewskiego

w Swarzędzu

62-020 Swarzędz, ul. Podgórna 12

tel. 61 817 20 26

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	STAROSTWO POWIATOWE w Poznaniu Kancelaria Główna 22-03-2024 Lp. załączników Nr podpis
1.		
1.1	nazwę jednostki	
	II Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Staniewskiego w Swarzędzu	
1.2	siedzibę jednostki	
	Swarzędz	
1.3	adres jednostki	
	ul. Podgórna 12, 62-020 Swarzędz	
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	PKD 8531B LICEA OGÓLNOKSZTAŁCĄCE	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	Sprawozdanie za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023	
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
	nie dotyczy	
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
	Zasady Rachunkowości zostały określone w Zarządzeniu nr 1/2019 Dyrektora Zespołu Szkół nr 2 w Swarzędzu z dnia 8 lutego 2019 r. w sprawie: dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości obowiązujące od dnia 1 stycznia 2019 roku oraz Zarządzeniu nr 2/2021 z dnia 31.03.2021 roku. Niniejsze zasady mają na celu przedstawienie ogólnych zasad prowadzenia ksiąg rachunkowych w jednostce (zał. nr 1), sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym zakładowego planu kont. (zał. nr 3), metody wyceny aktywów i pasywów (zał. nr 2). Zgodnie z zał. nr 2 dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości stosuje się metody wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie o finansach publicznych wg. niżej przedstawionych zasad: Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu; otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umorzeniu na zasadach określonych w tej ustawie. Do ceny nabycia dolicza się wszystkie koszty, poniesione wydatki w tym związane z: montażem, przystosowaniem i ulepszeniem. Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w związku z ich nabyciem lub wytworzeniem. Należności i zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: - książki i inne zbiory biblioteczne, meble i dywany, środki dydaktyczne służące do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych oraz pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób fizycznych i podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu, w 100% ich wartości w momencie oddania do używania. Pozostałe środki trwałe o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500 zł, podlegają ewidencji ilościowej w księgach inwentarzowych, natomiast o wartości nie przekraczającej 200 zł nie podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej (z wyjątkiem mebli). Zbiory biblioteczne wyceniane są w cenie zakupu/nabycia. Zbiory ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez kierownika biblioteki. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. Pozostałe pasywa i aktywa wycenia się według wartości nominalnej. W jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe kosztów bierne oraz tytuły do tworzenia rezerw na przyszłe zobowiązania. Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest na kontach w zespole 4 tj. na kontach kosztów rodzajowych.	
5.	inne informacje	
	Od dnia 01.09.2023 roku funkcjonuje liceum ogólnokształcące o nazwie II Liceum Ogólnokształcące im. Tadeusza Staniewskiego w Swarzędzu, z siedzibą ul. Podgórna 12.	
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 - tabela 1 i 2 zgodnie z Uchwałą nr 2494/2018 Zarządu Powiatu w Poznaniu z dnia 12 kwietnia 2018 roku wraz z odrębnymi tabelami dotyczącymi środków trwałych otrzymanych z innej jednostki budżetowej - tabela 1a i 2a
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 wieczystość
	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
	załącznik - tabela nr 16 zgodnie z uchwałą nr 87/2018 Zarządu Powiatu w Poznaniu z dnia 21 grudnia 2018 roku
1.16.	inne informacje

	nie dotyczy
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
	Załącznik-Arkusz wzajemnych rozliczeń z tytułu należności i zobowiązań - wyłączenia do bilansu zobowiązanie dotyczące podatku Vat w kwocie 443,90 zł

GLÓWNA KSIĘGOWA

Monika Gołda

Główny księgowy

2024-03-21

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR SZKOŁY

Malgorzata Szumek

Kierownik jednostki

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.

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	13 517,29									13 517,29
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	13 517,29	-	-	-	-	-	-	-	-	13 517,29
2.1.	Grunty	221 000,00									221 000,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wiecz. Innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 680 236,52									1 680 236,52
2.3.	Środki transportu										
2.4.	Inne środki trwałe	1 395 793,97	201 358,67			201 358,67		3 108,83		3 108,83	1 594 043,81
2.	Razem środki trwałe	3 297 030,49	201 358,67	-	-	201 358,67	-	3 108,83	-	3 108,83	3 495 280,33
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	3 297 030,49	201 358,67	-	-	201 358,67	-	3 108,83	-	3 108,83	3 495 280,33

GLÓWNA KSIĘGOWA

DYREKTOR SZKOŁY

Monika Gólda
Monika Gólda

M. Łanier
Małgorzata Łanier

II Liceum Ogólnokształcące

Zmiany stanu własności i wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczoznawstwo z zakresu oceny wartości nieruchomości

62 020 Swarzędz, ul. Podgórna 12
tel. 61 817 20 26

Tabela nr 1 A

62-828 Swarzędz, ul. Podgórna 12 tel. 61 817 20 26		Wyszczególnienie	Wartość-początkowa (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa (stan na 31 grudnia)
I.p.				Nabycie	Przebieżczenie 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 wiecz. Innym podmiotom											
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej											
2.3.	Środki transportu											
2.4.	Inne środki trwałe			5 773,75			5 773,75					5 773,75
2.	Razem środki trwałe			5 773,75			5 773,75					5 773,75
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)											
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)			5 773,75			5 773,75					5 773,75

nieodpłatnie otrzymane wyposażenie: zestaw nagłośnieniowy w kwocie 3.994,99 zł oraz dwie metalowe szafy w kwocie 1.778,76 zł od Ośrodka Wspomagania Rodziny w Kobylnicy

LUBINA KSIĘGOWA

DYREKTOR SZKOŁY

Monika Golda

M. Lauer

Zmiany stanu umorzenia i wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczow i składników majątku trwałego.

62-020 Swarzędz, ul. Podgórna 12

tel. 61 817 20 26

Tabela nr 2

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	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	13 517,29				0,00			0,00	13 517,29
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00			0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	13 517,29	0,00			0,00			0,00	13 517,29
2.1.	Grunty					0,00			0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00			0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	821 029,39	42 005,91			42 005,91		0,00		863 035,30
2.3.	Środki transportu					0,00			0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe	1 395 793,97	201 358,67			201 358,67		3 108,83		1 594 043,81
2.	Razem środki trwałe	2 216 823,36	243 364,58	0,00	0,00	243 364,58	0,00	3 108,83	0,00	2 457 079,11
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00			0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00			0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	2 216 823,36	243 364,58	0,00	0,00	243 364,58	0,00	3 108,83	0,00	2 457 079,11

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Monika Gołda
Monika Gołda

DYREKTOR SZKOŁY

M. Kana
M. Kana

II Liceum Ogólnokształcące

im. Tadeusza Ścianiewskiego
Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego otrzymanych od Ośrodka Wspomagania Rodziny w Kobylnicy
62-020 Swarzędz, ul. Podgórna 12
tel. 61 617 20 26

Tabela nr 2A

Załącznik nr 1 do Sprawozdania z wykonania budżetu Gminy Włoszczowa na 2024 rok											
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										
2.3.	Środki transportu										
2.4.	Inne środki trwałe		5 773,75				5 773,75				5 773,75
2.	Razem środki trwałe	-	5 773,75	-	-	-	5 773,75	-	-	-	5 773,75
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	-	5 773,75	-	-	-	5 773,75	-	-	-	5 773,75

nieodpłatnie otrzymane wyposażenie: zestaw nagłośnieniowy w kwocie 3.994,99 zł oraz dwie metalowe szafy w kwocie 1.778,76 zł od Ośrodka Wspomagania Rodziny w Kobylnicy

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Monika Gołda
Monika Gołda

DYREKTOR SZKOŁY

M. Ramek
M. Ramek

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 16

Lp.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
I	Świadczenia obowiązkowe	
1	Wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami	3 910 823,91
2	Premie, nagrody (w tym jubileuszowe) wraz ze składkami	159 155,19
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz ze składkami	254 159,53
4	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wraz ze składkami	25 362,47
5	Odprawy emerytalne / rentowe	70 171,59
	Razem	4 419 672,69
II	Świadczenia nieobowiązkowe	
1		
2		
3		-
	Razem	-

Uwagi:

1. W pozycji 1.2 premie, nagrody (w tym jubileuszowe) uwzględniono:

Nagrody Starosty wraz ze składkami w wysokości **7.099,50 zł** (kwota została zrefundowana ze środków finansowych Starostwa Powiatowego w Poznaniu).

Nagrody z okazji 250-lecia Komisji Edukacji Narodowej wraz ze składkami w wysokości **49.600,79 zł**

2. W tabeli nie uwzględniono wynagrodzeń bezosobowych, ponieważ nie były zawierane umowy o dzieło/zlecenia z własnymi pracownikami. Umowy o dzieło/zlecenia z pozostałymi osobami (niebędącymi pracownikami własnymi) wraz ze składkami w 2023 roku wyniosły 1 400,00 zł

GŁÓWNA KSIĘGOWA


Monika Gołda

DYREKTOR SZKOŁY


Mariusz Szumek