

INFORMACJA DODATKOWA - KOREKTA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1	nazwę jednostki	STAROSTWO POWIATOWE w Poznaniu Kancelaria Ogólna
	Zespół Szkół im. Adama Wodźniczki w Mosinie	
1.2	siedzibę jednostki	Data wpływu 05-04-2019
	62-050 Mosina ul. Topolowa 2	
1.3	adres jednostki	Ilość załączników
	62-050 Mosina ul. Topolowa 2	Nr podpis
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	
	REGON 000193559 8560Z – działalność wspomagająca edukację 8022G - działalność edukacyjna zespołów szkół w zakresie szkolnictwa zawodowego i technicznego	
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	
	od 01-01-2018 do 31-12-2018	
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)	
	Dyrektor Zespołu Szkół im. Adama Wodźniczki w Mosinie stosuje zasady (politykę) rachunkowości wprowadzoną Zarządzeniem Nr 13/2017 z dnia 29 grudnia 2017 roku, które nie wykraczają poza zasady określone w art. 4-8 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości W oparciu o przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r. z późniejszymi zmianami (t.j. Dz. U. z dnia 24.11.2016 r., poz. 1888, z późn. zm.) ustala się kwotę: 1) 10.000 złotych jako stanowiącą podstawę zaliczania majątku Zespołu Szkół im. Adama Wodźniczki w Mosinie do środków trwałych, 2) 500,00 – 9.999,99 złotych jako stanowiącą podstawę do zaliczania majątku do pozostałych środków trwałych w użytkowaniu, przy czym środki te umarzane są w 100% w momencie zakupu, 3) Zakup drobnego sprzętu, ze względu na fakt, że jego wartość nie wywiera istotnego wpływu na realizację obowiązku rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Zespołu Szkół im. Adama Wodźniczki w Mosinie ustala się uznawać w koszty, zgodnie z art. 4 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r., o rachunkowości (t. j. Dz.U. z 2016 r., poz. 1047 z późn. zm.). W Zespole Szkół im. Adama Wodźniczki w Mosinie przyjęto metodę amortyzacji liniową dla wszystkich środków trwałych. Zapasy stanowią artykuły spożywcze. Nie obejmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco w ilościach dostosowanych do potrzeb jednostki i wydawanych bezpośrednio do zużycia materiałów biurowych, środków czystości i materiałów do napraw i bieżących remontów pomieszczeń w szkole i internacie. Materiały te zaliczane są w koszty pod datą zakupu. Nie rozlicza się kosztów w czasie ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach.	

5.	inne informacje
	nie dotyczy
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 nr 1, Tabela nr 1A, Tabela nr 2
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.	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																																									
	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>I</td><td>Świadczenia obowiązkowe</td><td></td></tr><tr><td>1</td><td>Wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami</td><td>3.396.843,37</td></tr><tr><td>2</td><td>Premie, nagrody (w tym jubileuszowe)</td><td>91.285,27</td></tr><tr><td>3</td><td>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</td><td>267.547,02</td></tr><tr><td>4</td><td>Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop</td><td>68.982,56</td></tr><tr><td>5</td><td>Odprawy emerytalne</td><td>0,00</td></tr><tr><td>6</td><td>Umowy zlecenia zawarte z pracownikami ze składkami</td><td>6.430,78</td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td>3.831.089,00</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td>Umowy zlecenia z pracownikami obcymi</td><td>9.603,87</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td></tr></table>			L.p.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń	I	Świadczenia obowiązkowe		1	Wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami	3.396.843,37	2	Premie, nagrody (w tym jubileuszowe)	91.285,27	3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	267.547,02	4	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	68.982,56	5	Odprawy emerytalne	0,00	6	Umowy zlecenia zawarte z pracownikami ze składkami	6.430,78		Razem	3.831.089,00								Umowy zlecenia z pracownikami obcymi	9.603,87			
L.p.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń																																								
I	Świadczenia obowiązkowe																																									
1	Wynagrodzenia pracowników wraz ze składkami	3.396.843,37																																								
2	Premie, nagrody (w tym jubileuszowe)	91.285,27																																								
3	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	267.547,02																																								
4	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	68.982,56																																								
5	Odprawy emerytalne	0,00																																								
6	Umowy zlecenia zawarte z pracownikami ze składkami	6.430,78																																								
	Razem	3.831.089,00																																								
	Umowy zlecenia z pracownikami obcymi	9.603,87																																								
1.16.	inne informacje																																									
	brak																																									
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																																									
	<table><tr><th>L.p.</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Charakter zdarzenia</th><th>Kwota zdarzenia</th></tr><tr><td>I</td><td>Przychody o charakterze nadzwyczajnym</td><td></td><td></td></tr><tr><td>1</td><td>Odszkodowanie za zalanie sali gimnastycznej</td><td>Szkody wyrządzone przez silne wiatry i burze</td><td>10.923,91</td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td></td><td>10.923,91</td></tr><tr><td>II</td><td>Koszty o charakterze nadzwyczajnym</td><td></td><td></td></tr><tr><td>1</td><td>Remont sali gimnastycznej</td><td>Na skutek zalania Sali gimnastycznej renowacja podłogi parkietowej wraz z lakierowaniem</td><td>17.869,00</td></tr><tr><td></td><td>Razem</td><td></td><td>17.869,00</td></tr></table>			L.p.	Wyszczególnienie	Charakter zdarzenia	Kwota zdarzenia	I	Przychody o charakterze nadzwyczajnym			1	Odszkodowanie za zalanie sali gimnastycznej	Szkody wyrządzone przez silne wiatry i burze	10.923,91		Razem		10.923,91	II	Koszty o charakterze nadzwyczajnym			1	Remont sali gimnastycznej	Na skutek zalania Sali gimnastycznej renowacja podłogi parkietowej wraz z lakierowaniem	17.869,00		Razem		17.869,00											
L.p.	Wyszczególnienie	Charakter zdarzenia	Kwota zdarzenia																																							
I	Przychody o charakterze nadzwyczajnym																																									
1	Odszkodowanie za zalanie sali gimnastycznej	Szkody wyrządzone przez silne wiatry i burze	10.923,91																																							
	Razem		10.923,91																																							
II	Koszty o charakterze nadzwyczajnym																																									
1	Remont sali gimnastycznej	Na skutek zalania Sali gimnastycznej renowacja podłogi parkietowej wraz z lakierowaniem	17.869,00																																							
	Razem		17.869,00																																							

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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Główny Księgowy

Hanna Lukowiak

(główny księgowy)

2019-04-04

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół
mgr Paweł Zawieja

(kierownik jednostki)

Tabela nr 1

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

l.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość końcowa (stan na 31 grudnia)
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	118.356,99	4.051,70			4.051,70					122.408,69
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00									0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	118.356,99	4.051,70			4.051,70					122.408,69
2.1.	Grunty	107.182,00									107.182,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wiecz. Innym podmiotom	0,00									0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14.201.681,36									14.201.681,36
2.3.	Środki transportu	0,00									0,00
2.4.	Inne środki trwałe	1.752.393,70	112.970,04			112.970,04		469,85		469,85	1.864.893,89
2.	Razem środki trwałe	16.061.257,06	112.970,04			112.970,04		469,85		469,85	16.173.757,25
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00									0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00									0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	16.061.257,06	112.970,04					469,85			16.173.757,25

Główny Księgowy
Łukowiak
 Hanna Łukowiak
 04.04.2019

DYREKTOR
 Zespołu Szkół
mgr Jolanta Zawieja
 04.04.2019

Tabela nr 2

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

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 zbędnych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	118.356,99	4.051,70			4.051,70					122.408,69
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00									0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	118.356,99	4.051,70			4.051,70					122.408,69
2.1.	Grunt	0,00									0,00
2.1.1.	Grunt stanowiący własność powiatu przekazane w użytkowanie wiecz. Innym podmiotom	0,00									0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.965.817,65	277.106,93			277.106,93					2.242.924,58
2.3.	Środki transportu	0,00									0,00
2.4.	Inne środki trwałe	1.627.393,07	132.189,83			132.189,83					1.759.113,05
2.	Razem środki trwałe	3.593.210,72	409.296,76			409.296,76		469,85		469,85	4.002.037,63
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00									0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00									0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	3.593.210,72	409.296,76			409.296,76		469,85		469,85	4.002.037,63

Główny Księgowy
Hanna Łukowiak
04.04.2019

DYREKTOR
Zespołu Szkół
mgr Paweł Zawieja
04.04.2019

Tabela nr 1 A

Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych otrzymanych z innej jednostki powiatu lub przekazanych innej jednostce powiatu

l.p.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	zwiększenia				zmniejszenia				Wartość końcowa (stan na 31 grudnia)
			nabycie	przenieszenie	aktualizacja	Razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	3.295,00			3.295,00					3.295,00
			Starostwo Powiatowe w Poznaniu			Starostwo Powiatowe w Poznaniu					
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00									0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	3.295,00			3.295,00					3.295,00
2.1.	Grunty	0,00									0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wiecz. Innym podmiotom	0,00									0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00									0,00
2.3.	Środki transportu	0,00									0,00
2.4.	Inne środki trwałe	0,00	21.742,99			21.742,99					21.742,99
			Starostwo Powiatowe w Poznaniu			Starostwo Powiatowe w Poznaniu					
2.	Razem środki trwałe	0,00									
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00									0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00									0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	0,00	21.742,99			21.742,99					21.742,99

Główny Księgowy

Hanna Łukowiak

04.04.2019

DYREKTOR
Zespołu Szkół

mgr Paweł Zawieja

04.04.2019

Tabela nr 2 A

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego otrzymanych z innej jednostki powiatu lub przekazanych innej jednostce powiatu

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenia - stan na 1 stycznia	zwiększenia				zmniejszenia				Umorzenie - stan na 31 grudnia
			Amortyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczące zbędnych składników	Dotyczące zlikwidowanych składników	inne	Razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	3.295,00			3.295,00					3.295,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00									0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00	3.295,00			3.295,00					3.295,00
2.1.	Grunty	0,00									0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność powiatu przekazane w użytkowanie wiecz. Innym podmiotom	0,00									0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00			0,00					0,00
2.3.	Środki transportu	0,00									0,00
2.4.	Inne środki trwałe	0,00	21.742,99			21.742,99					21.742,99
2.	Razem środki trwałe	0,00	21.742,99			21.742,99					21.742,99
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00									0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00									0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	0,00	21.742,99			21.742,99					21.742,99

Główny Księgowy
Hanna Łukowiak

04.04.2019

DYREKTOR
Zespołu Szkół
mgr Piotr Zawieja

04.04.2019