


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat:	
Liceum Ogólnokształcące Im. Przemysława II W Rogoźnie Ul. Wielka Poznańska 61 64-610 Rogoźno				Zarząd Powiatu Obornickiego 11 Listopada 2A 64-600 Oborniki	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
000231455				 A11FFCCDF549BD43	
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	514 374,56	498 989,57	A. Fundusze	373 974,54	352 045,58
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 322 424,33	2 550 068,86
II. Rzeczowe aktywa trwałe	514 374,56	498 989,57	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 948 449,79	-2 198 023,28
1. Środki trwałe	514 374,56	498 989,57	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	260 000,00	260 000,00	2. Strata netto (-)	1 948 449,79	2 198 023,28
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	254 374,56	238 989,57	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00			
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	142 425,33	149 823,31
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	142 425,33	149 823,31
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	15 685,77	11 683,71
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	19 862,66	21 697,77
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	104 874,66	113 547,28
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	35,59	37,68
B. Aktywa obrotowe	2 025,31	2 879,32	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	1 966,65	2 856,87
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 966,65	2 856,87
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	58,66	22,45	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	6,15			
2. Należności od budżetów	58,66	16,30			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			

5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 966,65	2 856,87			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 966,65	2 856,87			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	516 399,87	501 868,89	Suma pasywów	516 399,87	501 868,89

Skarbnik
Joanna Koniczna

Główny księgowy

2023-03-31

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

2023-03-22


rok, miesiąc, dzień

Starosta
Zofia Kotecka

Kierownik jednostki

2023-03-31

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Liceum Ogólnokształcące Im. Przemysława II W Rogoźnie Ul. Wielka Poznańska 61 64-610 Rogoźno	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Zarząd Powiatu Obornickiego 11 Listopada 2A 64-600 Oborniki Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 000231455		 3ED0E20163A93658
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	1 883 963,70	2 322 424,33
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	2 272 684,91	2 218 231,29
1.1. Zysk bilansowy na rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 982 685,21	2 218 231,29
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	29 999,70	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	260 000,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 834 224,28	1 990 586,76
2.1. Strata za rok ubiegły	1 775 669,40	1 948 449,79
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	28 555,18	42 136,97
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	29 999,70	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 322 424,33	2 550 068,86
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 948 449,79	-2 198 023,28
1. zysk netto (+)	0,00	0,00
2. strata netto (-)	1 948 449,79	2 198 023,28
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	373 974,54	352 045,58

Notatki do sprawozdania

--

Skarbnik
Joanna Konieczna

Główny księgowy

2023-03-31

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

2023-03-22

rok, miesiąc, dzień

Starosta
Zofia Kotecka

Kierownik jednostki

2023-03-31

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Liceum Ogólnokształcące Im. Przemysława II W Rogoźnie Ul. Wielka Poznańska 61 64-610 Rogoźno	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	Adresat: Zarząd Powiatu Obornickiego 11 Listopada 2A 64-600 Oborniki Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 000231455		 E018A63440708833
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	193,00	149,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	193,00	149,00
B. Koszty działalności operacyjnej	1 977 004,97	2 527 537,18
I. Amortyzacja	14 697,46	15 384,99
II. Zużycie materiałów i energii	106 178,56	372 347,68
III. Usługi obce	46 636,51	88 056,84
IV. Podatki i opłaty	276,76	437,53
V. Wynagrodzenia	1 463 358,05	1 550 373,82
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	341 402,27	496 987,82
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	835,36	684,50
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	3 620,00	3 264,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-1 976 811,97	-2 527 388,18
D. Pozostałe przychody operacyjne	28 345,86	329 357,43
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	28 345,86	329 357,43
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek samorządowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 948 466,11	-2 198 030,75
G. Przychody finansowe	16,32	7,47
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	16,32	7,47
III. Inne	0,00	0,00

H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 948 449,79	-2 198 023,28
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 948 449,79	-2 198 023,28

Informacje o kwocie i charakterze poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Pozycja D. POZOSTAŁE PRZYCHODY OPERACYJNE, III. INNE PRZYCHODY OPERACYJNE - kwota 329 357,43 zł
- wykazano dochody z tytułu najmu pomieszczeń i wpływy z różnych dochodów w kwocie 41 980,50 zł oraz wartość darowizny rzeczowej od Stowarzyszenia Absolwentów i Przyjaciół Liceum Ogólnokształcącego w Rogoźnie i Rady Rodziców Liceum Ogólnokształcącego w Rogoźnie. w kwocie 287 376,93 zł.

Nazwa wiersza	Komentarz do wiersza
---------------	----------------------

Notatki do sprawozdania

--

Skarbnik
Joanna Konieczna

2023-03-22

Starosta
Zofia Kotecka

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2023-03-31

2023-03-31

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. PRZEMYSŁAWA II

64-610 Rogoźno

ul. Wielka Poznańska 61

NIP: 766-10-95-857

tel. 67 254 70 31

Załącznik do sprawozdań finansowych za rok 2022

BILANS (należności i zobowiązania)

Poz.	Wyszczególnienie	Kwota		Razem
		Starostwo	LO	
	Aktywa bilansu			
B	Aktywa obrotowe, w tym:			
II	Należności krótkoterminowe			
1.	Należności z tytułu dostaw i usług			
2.	Należności od budżetów			
4.	Pozostałe należności			
	Pasywa bilansu			
C	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania, w tym:			
II	Zobowiązania krótkoterminowe			
1.	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług			
2.	Zobowiązania wobec budżetów			
5.	Pozostałe zobowiązania			
7.	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Poz.	Wyszczególnienie	Kwota		Razem
		Starostwo	LO	
I.1	Zwiększenie funduszu (z tytułu)			
I.1.6	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne (wartość netto)			
I.2	Pasywa bilansu			
I.2.6	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych (wartość netto)			

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Poz.	Wyszczególnienie	Kwota		Razem
		Starostwo	LO	
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej, w tym:			
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B	Koszty działalności operacyjnej, w tym:			
III.	Usługi obce (wartość netto)			
IV..	Podatki i opłaty			

SKARBNIK POWIATU

Jordana Konieczna

STAROSTA

Zofia Kotecka

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. PRZEMYSŁAWA II

64-610 Rogoźno

ul. Wielka Poznańska 61

NIP: 766-10-95-857

tel. 67 261 70 31, fax 67 261 02 57

REGON: 000231455

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Liceum Ogólnokształcące im. Przemysława II
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Wielka Poznańska 61, 64-610 Rogoźno
1.3	adres jednostki
	ul. Wielka Poznańska 61, 64-610 Rogoźno
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Liceum Ogólnokształcące jest szkołą publiczną w rozumieniu ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty, która prowadzi bezpłatne nauczanie i wychowanie w zakresie ramowych planów nauczania, przeprowadza rekrutację uczniów w oparciu o zasadę powszechnej dostępności, realizuje programy nauczania uwzględniające podstawę programową kształcenia ogólnego, realizuje ustalone przez Ministra ds. oświaty zasady oceniania, klasyfikowania i promowania uczniów oraz przeprowadzania egzaminów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022 – 31.12.2022
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)
	<p>Zgodnie z ustawą o rachunkowości Liceum Ogólnokształcące posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady (polityki) rachunkowości. Zdarzenia, w tym operacje gospodarcze ujmując się w księgach rachunkowych i wykazuje w sprawozdaniach finansowych zgodnie z ich treścią ekonomiczną.</p> <p>W jednostkach budżetowych objętych centralizacją VAT - w związku z rozliczeniem podatku VAT przyjmuje się model netto - brutto, tzn. że dochody wykazuje się w sprawozdaniu Rb-27S w wartościach netto, wydatki wykazuje się w sprawozdaniach Rb-28S w wartościach brutto.</p> <p>W jednostkach budżetowych nieobjętych centralizacją VAT przyjmuje się model brutto - brutto, tzn. że dochody wykazuje się w sprawozdaniu Rb-27S w wartościach brutto, wydatki wykazuje się w sprawozdaniach Rb-28S w wartościach brutto.</p> <p>Dochody księguje się w terminie daty wpływu, a wydatki daty zapłaty.</p> <p>Ujmując się wszystkie etapy rozliczeń poprzedzających płatność dochodów i wydatków, a w zakresie wydatków i kosztów także zaangażowanie wydatków.</p> <p>Zwroty wydatków, dokonane w tym samym roku budżetowym, w którym poniesiono wydatki, m. in. z tytułu: wynagrodzeń, kosztów sądowych, rozliczeń udzielonych zaliczek, udzielonych dotacji, korekt faktur wystawionych przez podmioty zewnętrzne, itp. zmniejszają wykonanie wydatków roku budżetowego.</p> <p>Zwroty dokonanych wydatków budżetowych z lat poprzednich stanowią dochody jednostek budżetowych i podlegają odprowadzaniu na dochody budżetu Powiatu.</p> <p>Zasady wyceny środków trwałych</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tyt. trwałej utraty wartości. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. Grunty wycenia się w cenie nabycia lub w wartości określonej w decyzji o przekazaniu tego gruntu. Gruntów się nie umarza.</p> <p>Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów, które pozostają w bezpośrednim związku z ich nabyciem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p>

Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w miesiącu oddania do używania. Ich wartość bilansowa jest zerowa.

W przypadku przekazania środków trwałych innym jednostkom lub likwidacji, amortyzacja naliczona jest w miesiącu przekazania lub wycofania z eksploatacji i obejmuje okres od początku roku do końca miesiąca, w którym przekazano lub wycofano z eksploatacji środki trwałe.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania. Ich wartość bilansowa jest zerowa.

Metody wyceny materiałów

Jednostki prowadzą magazyn materiałów w przypadku, gdy jest to konieczne i wynika ze specyfiki jednostki. Szczegółowe zasady są określone przez kierowników poszczególnych jednostek.

Zakupione materiały promocyjne, paliwo zatankowane do zbiorników, materiały przeznaczone na bieżące potrzeby jednostki, wydawane są bezpośrednio do zużycia, a ich wartość odpisywana jest w koszty w dacie zakupu i nie podlega korekcie na dzień bilansowy, na podstawie art. 26 ustawy o rachunkowości. Jeśli na dzień bilansowy wycenia się zapas materiałów (innych niż wymienione wyżej) faktycznie niezaużytych, to ich wartość, przy wycenie arkusza spisu z natury, ustala się odpowiednio według cen zakupu z ostatnich faktur.

Przyjęte metody odpisów umorzeniowych

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku w grudniu, metodą liniową:

a) środki trwałe – stosuje się stawki określone w załączniku Nr 1 „wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych” do ustawy o podatku od osób prawnych.

b) wartości niematerialne i prawne; od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz praw autorskich – stosuje się stawką minimalną 24 miesięczną określoną w art. 16m ustawy o podatku od osób prawnych.

Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.

Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania.

Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów

Odpisów aktualizujących wartości należności dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy. Odpisy aktualizujące ustala się indywidualnie dla poszczególnych należności lub kontrahentów na podstawie przeprowadzonej analizy sytuacji poszczególnych kontrahentów, która powinna uwzględniać przyczyny zwłoki, ewentualne problemy finansowe dłużnika, dotychczasową i obecną współpracę, posiadane zabezpieczenie. Nie podlegają odpisowi aktualizującemu należności zabezpieczone hipoteką lub zastawem skarbowym. W przypadku potwierdzonego negatywnego wyniku postępowania egzekucyjnego w stosunku do całości lub części należności przyjmuje się 100% odpis aktualizacyjny.

Zasady ewidencji i rozliczania kosztów

Stosuje się następujące zasady ewidencji i rozliczania kosztów:

a) ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”,

b) w kosztach danego miesiąca ujmowane są dowody księgowo, które wpłynęły do jednostki w danym miesiącu (bez względu na to jakiego okresu dotyczą) lub w terminie umożliwiającym sporządzanie sprawozdań (tj. do dnia sporządzenia sprawozdania), za wyjątkiem końca roku obrotowego, kiedy w koszty danego roku przyjmowane są dowody księgowo, które zostały dostarczone do jednostki w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań,

c) koszty dotyczące wynagrodzeń lub ich korekty ujmuje się w księgach rachunkowych wyłącznie na podstawie list płac,

d) listy płac dotyczące dodatkowego wynagrodzenia rocznego ujmuje się w księgach rachunkowych w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań rocznych.

	<p>Przyjęte uproszczenia w zakresie rozliczania kosztów w czasie Koszty ponoszone z góry (obejmujące w szczególności: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie (do ewidencji nie stosuje się konta 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”) gdyż nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki (jednostka nie jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych): ujmuje się je w kosztach miesiąca, w którym zostały poniesione.</p>
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
	tabela nr 1, tabela nr 2, tabela nr 3, tabela nr 4
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
	tabela nr 5, tabela nr 6
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
	tabela nr 7
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)
	tabela nr 8
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	tabela nr 9
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
	tabela nr 10
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	tabela nr 11
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
	tabela nr 12
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
	nie dotyczy

SKARBNIK POWIATU

Joanna Konieczna

(główny księgowy)

Oborniki, dn. 20.03.2023
(rok, miesiąc, dzień)

STAROSTA

Zofia Kotecka

(kierownik jednostki)

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. PRZEMYSŁAWA II

64-610 Rogoźno
ul. Wielka Poznańska 61 NIP: 766-10-95-857
tel. 67 261 70 31, fax 67 261 02 57 REGON: 000231455

Tabela Nr 1

Zmiana wartości początkowej WNIP

Lp.	Wyszczególnienie	wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	6 967,20	9 526,02	0,00	0,00	9 526,02	0,00	0,00	0,00	0,00	16 493,22
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartości niematerialne i prawne ogółem	6 967,20	9 526,02	0,00	0,00	9 526,02	0,00	0,00	0,00	0,00	16 493,22

INSPEKTOR

Agnieszka Frąckowiak

SKARBNIK POWIATU

Joanna Konieczna

STAROSTA

Zofia Kotecka

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. PRZEMYSŁAWA II

64-610 Rogoźno
Wielka Poznańska 61 NIP: 766-10-95-857
67 261 70 31, fax 67 261 02 57 REGON: 000231455

Tabela Nr 2

Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
			amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	6 967,20	9 526,02	0,00	0,00	9 526,02	0,00	0,00	0,00	0,00	16 493,22
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem	6 967,20	9 526,02	0,00	0,00	9 526,02	0,00	0,00	0,00	0,00	16 493,22

INSPEKTOR


Agnieszka Frąckowiak

SKARBNIK POWIATU


Joanna Konieczna

STAROSTA


Zofia Kotecka

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. PRZEMYSŁAWA II

64-610 Rogoźno
ul. Wielka Poznańska 61 NIP: 766-10-95-857
67 261 70 31, fax 67 261 02 57 REGON: 000231457

Tabela Nr 3

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Grunty*	260 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260 000,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	629 499,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	629 499,67
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	12 404,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 404,00
1.4.	Środki transportu	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	211 896,62	277 850,91	0,00	0,00	277 850,91	0,00	149,02	12 215,35	12 364,37	477 383,16
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	1 113 800,29	277 850,91	0,00	0,00	277 850,91	0,00	149,02	12 215,35	12 364,37	1 379 286,83

INSPEKTOR

[Signature]
Agnieszka Frąckowiak

SKARBNIK POWIATU

[Signature]
Joanna Konieczna

STAROSTA

[Signature]
Zofia Kotecka

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. PRZEMYSŁAWA II

64-610 Rogoźno
ul. Wielka Poznańska 61 NIP: 766-10-95-857
tel. 67 261 70 31, fax 67 261 02 57 REGON: 000231455

Tabela Nr 4

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zbycie	Likwidacja	inne	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	375 125,11	15 384,99	0,00	0,00	15 384,99	0,00	0,00	0,00	0,00	390 510,10
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	12 404,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12 404,00
1.4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	211 896,62	277 850,91	0,00	0,00	277 850,91	0,00	149,02	12 215,35	12 364,37	477 383,16
	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	599 425,73	293 235,90	0,00	0,00	293 235,90	0,00	149,02	12 215,35	12 364,37	880 297,26

INSPEKTOR

Agnieszka Frąckowiak

SKARBNIK POWIATU

Joanna Konieczna

STAROSTA

Żofia Kotecka

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. PRZEMYSŁAWA II

64-610 Rogoźno
ul. Wielka Poznańska 61 NIP: 766-10-95-857
tel. 67 261 70 34 fax: 67 261 02 57 REGON: 000231455

Tabela nr 5 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego(3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	Ogółem				

Tabela nr 6 Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego(3+4-5)
1	2	3	4	5	6
	Ogółem				

INSPEKTOR

Agnieszka Frąckowiak

SKARBNIK POWIATU

Joanna Konieczna

STAROSTA

Zofia Kotecka

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. PRZEMYSŁAWA II

64-610 Rogoźno
ul. Wielka Poznańska 61
tel. 67 261 70 31, fax 67 261 02 57
NIP: 766-10-95-857
REGON: 000231455

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych,
używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Tabela nr 7

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu	Wartość na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego	Wartość na koniec roku obrotowego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	LAPTOP DELL VOSTRO 3590 15' +SŁUCHAWKI Z MIKROFONEM RW/ZS/10/2020	2 140,20	0,00	0,00	2 140,20
2.	LAPTOP DELL VOSTRO 3590 15' +SŁUCHAWKI Z MIKROFONEM RW/ZS/11/2020	2 140,20	0,00	0,00	2 140,20
3.	LAPTOP DELL VOSTRO 3590 15' +SŁUCHAWKI Z MIKROFONEM RW/ZS/12/2020	2 140,20	0,00	0,00	2 140,20
4.	Użyczenie sprzętu i wyposażenia Stowarzyszenia Absolwentów i Przyjaciół Liceum Ogólnokształcącego im. Przemysława II w Rogoźnie	370 463,50	0,00	370 463,50	0,00
	Ogółem	376 884,10	0,00	370 463,50	6 420,60

INSPEKTOR

Agnieszka Frąckowiak

SKARBNIK POWIATU

Joanna Konieczna

STAROSTA

Zofia Kotecka

LICELIM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. PRZEMYSŁAWA II

64-610 Rogoźno
ul. Wielka Poznańska 61 NIP: 766-10-95-857
tel. 67 261 70 31, fax 67 261 02 57 REGON: 000231455

Tabela nr 8

Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Ogółem						

INSPEKTOR


Agnieszka Frąckowiak

SKARBNIK POWIATU


Joanna Konieczna

STAROSTA



Zofia Kotecka

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celów utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zwiększenia rezerw w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie rezerw za zbędne - rozwiązanie	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Ogółem						

INSPEKTOR


Agnieszka Frąckowiak

SKARBNIK POWIATU


Joanna Konieczna

STAROSTA


Zofia Kotecka

**LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. PRZEMYSŁAWA II**

64-610 Rogoźno
ul. Wielka Poznańska 61 NIP: 766-10-95-857
tel. 67 261 70 31, fax 67 261 02 57 REGON: 000231455

**Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych
w bilansie**

Tabela nr 10

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Ogółem		

INSPEKTOR

[Signature]
Agnieszka Frąckowiak

SKARBNIK POWIATU

[Signature]
Joanna Konieczna

STAROSTA

[Signature]
Zofia Kotecka

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. PRZEMYSŁAWA II

64-610 Rogoźno
ul. Wielka Poznańska 61 NIP: 766-10-95-857
tel. 67 261 70 31, fax 67 261 02 57 REGON: 000231455

Tabela nr 11

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1	odprawy emerytalne i rentowe	20 608,98
2	nagrody jubileuszowe	0,00
3	świadczenia urlopowe	27 469,27
	Ogółem	48 078,25

INSPEKTOR


Agnieszka Frackowiak

SKARBNIK POWIATU


Joanna Konieczna

STAROSTA


Zofia Kotecka

LICEUM OGÓLNOKSZTAŁCĄCE
im. PRZEMYSŁAWA II

64-610 Rogoźno

ul. Wielka Poznańska 61

tel. 77 261 70 31, fax 77 261 02 57

NIP: 766-10-95-857

REGON: 00023111

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Tabela nr 12

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1	2	3	4	5
1	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	0	0	0
2	zadań kontynuowanych z lat poprzednich ale nie zakończonych w danym roku obrotowym	0	0	0
3	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	0	0	0
4	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	0	0	0
	Ogółem	0	0	0

INSPEKTOR


Agnieszka Frackowiak

SKARBNIK POWIATU


Joanna Konieczna

STAROSTA


Zofia Kotecka