

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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość Początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia							Zmniejszenia							Wartość końcowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-14)
			nabycie	przenieszenie wewnętrzna	aktualizacje	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przenieszenie wewnętrzna	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15			
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00						0,00	0,00			
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00				
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	4 978 213,90	0,00	0,00	0,00	375 842,53	375 842,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 354 056,43			
2	Razem środki trwałe(2.1+2.2+2.3+2.4)	4 978 213,90	0,00	0,00	0,00	375 842,53	375 842,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 354 056,43			
2.1	Grunt, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00	0,00			
	Grunt, stanowiące własność samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00			
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	4 047 702,73				360 098,53	360 098,53						0,00	4 407 801,26			
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	930 511,17				15 744,00	15 744,00						0,00	946 255,17			
2.4	środki transportu						0,00						0,00	0,00			
2.5	Inne środki trwałe (w tym pozostałe środki trwałe)						0,00						0,00	0,00			
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			

GŁÓWNY KSIĘGOWY

D Y R E K T O R

Zespołu Szkół Ekonomicznych

im. Jana Pawła II w Głogowie

W. IAWC

mgr Włodzisław Twiniński

Teresa Karpik

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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie- stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia							Wartość końcowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)
			umorzenie/amortyzacja za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	przenieszenie wewnętrzne	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9+10+11+12)			
1	2	3	4	5	6	8	9	10	11	13	14	15		
I	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego					0,00						0,00		
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00						0,00		
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	3 499 591,19	108 696,52	0,00	0,00	108 696,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 608 287,71		
2	Razem środki trwałe(2.1+2.2+2.3+2.4)	3 499 591,19	108 696,52	0,00	0,00	108 696,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 608 287,71		
2.1	Grunty, w tym:					0,00						0,00		
	Grunty stanowiące własność samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom											0,00		
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	2 569 080,02	106 859,72			106 859,72						2 675 939,74		
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	930 511,17	1 836,80			1 836,80						932 347,97		
2.4	Środki transportu					0,00						0,00		

2.5	Inne środki trwałe (tym pozostałe środki trwałe)									0,00		0,00	0,00
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

01.02.2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Karpik

D Y R E K T O R
Zespołu Szkół Ekonomicznych
im. Jana Pawła II w Głogowie
W-1ANL
mgr Wojciech Janisio

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)

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	należności z tyt. najmu z odsetkami	71 593,28	2 156,99			73 750,27
Razem						

01.02.2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Karpik

D Y R E K T O R
 Zespołu Szkół Ekonomicznych
 im. Jana Pawła II w Głogowie
W. Janisio
 mgr Wojciech Janisio

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze .

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota wypłaconego świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	109 395,19
2	Ekwiwalent za urlop	143,92
3	Odprawy emerytalne	64 863,84
4	Odprawy rentowe	0,00
5	Inne świadczenia (odprawa dla nauczyciela z art.20/28 KN	0,00
razem		174 402,95

Głogów, dnia 01.02.2023 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY


Teresa Karpik

D Y R E K T O R

Zespołu Szkół Ekonomicznych
im. Jana Pawła II w Głogowie

mgr Wojciech Janisio

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Zespół Szkół Ekonomicznych im. Jana Pawła II w Głogowie
1.2	Siedziba jednostki
	67-200 Głogów
1.3	Adres jednostki
	ul. Karola Miarki 1, 67-200 Głogów
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawową działalnością Zespołu Szkół Ekonomicznych im. Jana Pawła II w Głogowie jest działalność edukacyjna
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	pkt. 1 Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej 10 000,00 zł podlegają umorzeniu w cyklu rocznym, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, z zastrzeżeniem pkt. 2.
	pkt. 2 Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są: 1) książki i inne zbiory biblioteczne, 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w placówkach oświatowych, 3) meble i dywany, 4) pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł.
	Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, o których mowa w pkt. 2 finansuje się ze środków na wydatki bieżące za wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak obiekt finansowane jest ze środków na inwestycje.
	Rozporządzenie Ministra Finansów z 13 września 2017 roku w sprawie szczególnych rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 roku poz. 1911 z późn. zm. Tekst jednolity z 03.03.2020)
	Załącznik do Bilansu Zamknięcia na dzień 31.12.2022 r. - dot. terminu i sposobu przeprowadzania inwentaryzacji stanu aktywów i pasywów
	Wynik finansowy ustala się w wariancie porównawczym
5.	Inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

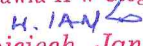
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.
	Tabela 1 i 1.1 do Bilansu Zamknięcia na dzień 31.12.2022 r.
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Na potrzeby sporządzenia informacji dodatkowej nie ustala się aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury.
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie występuje
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	- nie występuje
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 występuje
1.6.	Liczbę oraz wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	- nie występuje
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)
	Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Zespół Szkół Ekonomicznych w Głogowie nie tworzy rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonuje biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów.
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 występuje
c)	powyżej 5 lat
	nie występuje
1.10.	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	- nie występuje
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie występuje

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 występuje
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 występuje
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie występuje
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 15 - Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie występuje
2.2.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	nie występuje
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie występuje
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 występuje
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
	W Zespole Szkół Ekonomicznych im. Jana Pawła II w Głogowie występują: 1. Zbiory biblioteczne wartość 127 227,76 2. Pozostałe środki trwałe wartość - 2 278 688,61 3. Wartości niematerialne i prawne wartość - 135 264,76

01.02.2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Teresa Karpik

D Y R E K T O R
Zespołu Szkół Ekonomicznych
im. Jana Pawła II w Głogowie

mgr Wojciech Janisio

Załącznik do Bilansu Zamknięcia na dzień 31.12.2022.
Termin i sposób przeprowadzenia inwentaryzacji
stanu aktywów i pasywów na dzień 31.12.2022 r.

Lp.	Symbol konta	Nazwa konta bilansowego	Stan konta		Wycena na dzień bilansowy	Termin i sposób przeprowadzenia inwentaryzacji		
			Wn	Ma		A - spis z natury	B - pisemne potwierdzenie	C - porównanie stanu ewidencyjnego
1.	011	Środki trwałe	5 354 056,43	0,00	według cen nabycia, wartość początkowa pomniejszona o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości			C
2.	013	Pozostałe środki trwałe	2 278 688,61	0,00	według cen nabycia, wartość początkowa pomniejszona o odpisy umorzeniowe		B	C
3.	014	Zbiory biblioteczne	127 227,76	0,00	według cen nabycia, wartość początkowa pomniejszona o odpisy umorzeniowe		B	C
4.	020	Wartości niematerialne i prawne	135 264,76	0,00	według cen nabycia, wartość początkowa pomniejszona o odpisy umorzeniowe		B	C
5.	071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	3 608 287,71	wartość umorzenia			C
6.	072	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych	0,00	2 541 181,13	wartość umorzenia			C
7.	080	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	według wartości nominalnej			C
8.	101	Kasa	6,96	0,00	według wartości nominalnej	A		C
9.	130-01	Rachunek dochodów jednostki	0,00	0,00	według wartości nominalnej		B	C
10.	130-02	Rachunek bieżący wydatków	107 776,82	0,00	według wartości nominalnej		B	C
12.	135	Rachunek środków funduszy specjalnego przeznaczenia	85 816,29	0,00	według wartości nominalnej		B	C
13.	139	Inne rachunki bankowe	0,00	0,00	według wartości nominalnej		B	C
14.	141	Środki pieniężne w drodze	0,00	0,00	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
15.	201	Rozrachunki z dostawcami	0,00	1 856,67	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
16.	221	Należności z tytułu dochodów budżetowych	73 750,27	0,00	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu		B	C
17.	222	Rozliczenie dochodów budżetowych	0,00	0,00	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
18.	223	Rozliczenie wydatków budżetowych	0,00	0,00	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
19.	225	Rozrachunki z budżetami	0,00	22 429,00	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
20.	229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	0,00	238 324,13	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
21.	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	442 461,01	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
22.	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	793 704,00	0,00	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
	240	Pozostałe rozrachunki		3 517,21	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
23.	290	Odpisy aktualizujące należności	0,00	73 750,27	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
24.	310	Materiały	3 763,69	0,00	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	A		C
	240	Pozostałe rozrachunki	0,00	0,00	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
25.	400	Amortyzacja	0,00	0,00	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
26.	401	Zużycie materiałów i energii	0,00	0,00	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
27.	402	Usługi obce	0,00	0,00	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
28.	403	Podatki i opłaty	0,00	0,00	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
29.	404	Wynagrodzenia	0,00	0,00	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
30.	405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	0,00	0,00	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
31.	409	Pozostałe koszty rodzajowe	0,00	0,00	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
32.	720	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
33.	760	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
34.	800	Fundusz jednostki	0,00	9 873 793,60	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
35.	810	Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje	0,00	0,00	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
36.	851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	879 520,29	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
37.	860	Wynik finansowy	8 725 065,43	0,00	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
Razem			17 685 121,02	17 685 121,02				

GŁÓWNY KSIĘGOWY

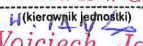

(główny księgowy)
Teresa Karpik

01.03.2023

(rok, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R

Zespołu Szkół Ekonomicznych
im. Jana Pawła II w Głogowie


(kierownik jednostki)
mgr Wojciech Janisio