

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Głogowie
1.2	siedziba jednostki
	67-200 Głogów
1.3	adres jednostki
	ul. Perseusza 5, 67-200 Głogów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizuje zadania z zakresu edukacji publicznej określone w ustawie Prawo Oświatowe i przepisach wydanych na jej podstawie.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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 podatkowych ustalonych dla danego składnika majątku począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
	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 szkole,
	3) meble i dywany,
	4) pozostałe środki trwałe o charakterze wyposażenia i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10 000,00 zł.
	3.Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne, o których mowa w pkt. 2 finansuje się ze środków na wydatki bieżące.
	4.Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków.
	5.Składniki majątku, mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej poniżej 400,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza się do ewidencji pozabilansowej /niskocenne wartości/
	6.Składniki majątku ,mające cechy środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych o wartości początkowej od 400,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.
	7.Należności wyceniane są w kwocie wymagającej zapłaty.
	8.Nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach w kwotach pozwalających na uznanie, że zaniechanie ich rozliczania nie ma istotnego wpływu na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej szkoły
	9.Wynik finansowy ustala się w wariancie porównawczym
5.	inne informacje
	Sprawozdanie zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
	szczególony 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.
1.1.	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.
	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów
1.3.	niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	W Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Głogowie nie występuje
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczystość
	W Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Głogowie nie występuje
	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych
1.5.	umów, w tym z tytułu umów leasingu
	W Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Głogowie występuje urządzenie wielofunkcyjne o wartości 4 500,00 zł (umowa dzierżawy)
1.6.	liczbę oraz wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	W Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Głogowie nie występuje
	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)
1.7.	

	Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są nie później niż na dzień bilansowy.
	W Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Głogowie nie występuje
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących 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
	W Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Głogowie nie występuje
b)	powyżej 3 do 5 lat
	W Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Głogowie nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	W Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Głogowie nie występuje
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	W Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Głogowie nie występuje
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	W Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Głogowie nie występuje
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
	W Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Głogowie 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
	W Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Głogowie nie występuje
1.14.	łącznie kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	W Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Głogowie nie występuje
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dz. U z 2015 roku poz. 92, Rozporządzenie z dnia 10.01.2013 roku
	Tabela nr 15 - Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
2	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	W Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Głogowie 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
	W Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Głogowie nie występuje
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	W Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Głogowie 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
	W Zespole Szkół Technicznych i Ogólnokształcących w Głogowie 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 Technicznych i Ogólnokształcących w Głogowie występują:
	1. Zbiory biblioteczne 112 906,36 zł
	2. Pozostałe środki trwałe 2 104 975,33 zł
	3. Wartości niematerialne i prawne 148 370,02 zł
	4. Umorzenie Zbiorów bibliotecznych 112 906,36 zł
	5. Umorzenie pozostałych środków trwałych 2 104 975,33 zł
	6. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych 148 370,02 zł

Sporządził : Joanna Tobiś

Główny Księgowy

Zatwierdził: Jolanta Zawartka

Kierownik jednostki

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

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+8-14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacje	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	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)	140 454,19	55 302,03	0,00	0,00	0,00	55 302,03	0,00	39 387,20	0,00	0,00	0,00	39 387,20	156 369,02
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	7 999,00					0,00						0,00	7 999,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	132 455,19	55 302,03				55 302,03		39 387,20				39 387,20	148 370,02
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	5 710 784,74	521 774,79	0,00	0,00	2 500,00	524 274,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 235 059,53
2	Razem środki trwałe(2.1+2.2+2.3+2.4)	5 710 784,74	521 774,79	0,00	0,00	2 500,00	524 274,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 235 059,53
2.1	Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00						0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	3 598 899,84	20 094,26				20 094,26						0,00	3 618 994,10
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	243 901,02	39 076,00				39 076,00						0,00	282 977,02
2.4	Środki transportu	0,00					0,00						0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe (w tym pozostałe środki trwałe)	1 867 983,88	462 604,53			2 500,00	465 104,53						0,00	2 333 088,41
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00						0,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00						0,00	0,00

Sporządził: Joanna Tobis
Główny Księgowy

Zatwierdził: Jolanta Zawartka
Kierownik jednostki

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

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	przemieszczenie 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)	140 454,19	55 302,03	0,00	0,00	55 302,03	0,00	39 387,20	0,00	0,00	39 387,20	156 369,02
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	7 999,00				0,00					0,00	7 999,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	132 455,19	55 302,03			55 302,03		39 387,20			39 387,20	148 370,02
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	3 123 863,87	555 462,03	0,00	0,00	555 462,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 679 325,90
2	Razem środki trwałe(2.1+2.2+2.3+2.4+2.5)	3 123 863,87	555 462,03	0,00	0,00	555 462,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 679 325,90
2.1	Grunty, w tym:	0,00				0,00					0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00				0,00					0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 030 868,31	88 060,24			88 060,24					0,00	1 118 928,55
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	243 901,02	325,00			325,00					0,00	244 226,02
2.4	Środki transportu					0,00					0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe (tym pozostałe środki trwałe)	1 849 094,54	467 076,79			467 076,79					0,00	2 316 171,33
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00					0,00	0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00					0,00	0,00

Sporządził: Joanna Tobiał
Główny Księgowy

Zatwierdził: Jolanta Zawartka
Kierownik jednostki

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenie w ciągu okresu sprawozdawczego	Wartość na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00
4.	Środki transportu				0,00
5.	Inne środki trwałe	4 500,00			4 500,00
	Ogółem (1+2+3+4+5)	4 500,00	0,00	0,00	4 500,00

Sporządził: Joanna Tobiał
Główny Księgowy

Zatwierdził: Jolanta Zawartka
Kierownik jednostki

Głogów, dnia 22.03.2023 r.

Zespół Szkół Technicznych i Ogólnokształcących
w Głogowie

Tabela nr 7 - Odpisy aktualizujące należności

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.
Razem		0	0	0	0	0

Sporządził: Joanna Tobisz
Główny Księgowy

Zatwierdził: Jolanta Zawartka
Kierownik jednostki

Głogów, dnia 22.03.2023 r.

Zespół Szkół Technicznych i
Ogólnokształcących
w Głogowie

**Tabela nr 15 - Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia
pracownicze na 31.12. 2022 r.**

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota wypłaconego świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	73 448,68
2	Ekwiwalent za urlop	1 992,92
3	Odprawy emerytalne	0,00
4	Odprawy rentowe	0,00
5	Odprawy zwolnieniowe	5 235,76
6	Inne świadczenia:	0,00
razem		80 677,36

Sporządził: Joanna Tobisz
Główny Księgowy

Zatwierdził: Jolanta Zawartka
Kierownik jednostki