

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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

ZESPÓŁ SZKÓŁ POLITECHNICZNYCH
w Pleszewie
ul. Jana 2 64-200 Pleszew
67-200 Pleszew, tel. 71 33 15 73
NIP 633-10-13-001, REGON 1475507

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	przenieszczeni e wewnętrzna	aktualizacje	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	zbycie	likwidacja	przenieszczenie 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)	1 725 888,88	0,00	0,00	0,00	807 022,52	807 022,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 532 911,40
2	Razem środki trwałe(2.1+2.2+2.3+2.4)	1 725 888,88	0,00	0,00	0,00	807 022,52	807 022,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 532 911,40
2.1	Grunty, w tym:	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

2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 637 161,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 887 089,31
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny											0,00	0,00
2.4	Środki transportu											0,00	
2.5	Inne środki trwałe (w tym pozostałe środki trwałe)	88 727,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	645 822,09	
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										0,00	0,00	
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)												0,00

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Ewelina Serdeń

Zatwierdził:
D Y R E K T O R
Zespołu Szkół Technicznych
w Glińcu
mgr Paweł Korzeń

załącznik do bilansu 2022

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, przenieszenia 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	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	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00	0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	855 525,65	75 442,71	0,00	0,00	75 442,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	930 968,36
2	Razem środki trwałe(2.1+2.2+2.3+2.4)	855 552,65	75 442,71	0,00	0,00	75 442,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	930 968,36
2.1	Grunty, w tym:					0,00					0,00	0,00
	Grunty stanowiące własność samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00					0,00	0,00

2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	785 966,55	41 964,22						41 964,22						0,00	827 930,77
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny								0,00						0,00	0,00
2.4	Środki transportu								0,00						0,00	0,00
2.5	Inne środki trwałe (tym pozostałe środki trwałe)	69 559,10	33 478,49						33 478,49				0,00		0,00	103 037,59
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

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

Ewelina

mgr Ewelina Serdeń

Zatwierdził :

DYREKTOR

Zespołu ds. technicznych
w Gminie

Dawid Korzeń

mgr Dawid Korzeń

Tabela nr 7 - Odpisy aktualizujące należności

L.p.	Grupa należności (wg pozycji wyszczególnionych w bilansie) objęta odpisem aktualizującym	Odpisy aktualizujące należności				Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązania	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	odpisy aktualizujące należności	0	0	0	0	0
	Razem	0	0	0	0	0

Sporządził:

GLÓWNA KSIĘGOWA
Ewelina Serdeń
mgr Ewelina Serdeń

Zatwierdził:

DYREKTOR
Zespołu Szkół Politechnicznych
w Ciepłym
Pawel Korzeń
mgr Paweł Korzeń

Tabela nr 15 - Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota wypłaconego świadczenia
1	Nagrody jubileuszowe	19 588,84
2	Ekwiwalent za urlop	16 413,81
3	Odprawy emerytalne	0,00
4	Odprawy rentowe	0,00
5	Inne świadczenia (odprawy pośmiertne)	0,00
razem		36 002,65

Sporządził:

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Ewelina Serdeń

Zatwierdził:

DYREKTOR
Zespołu Szkół Politechnicznych
w Głowie
mgr Paweł Korzeń

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Zespół Szkół Politechnicznych w Głogowie
1.2	siedziba jednostki
	67-200 Głogów
1.3	adres jednostki
	plac Jana z Głogowa 7, 67-200 Głogów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawową działalnością 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)
	- składniki majątku przyjmuje się według cen nabycia, na dzień bilansowy wycenia się według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Należności na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty - zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty , - środki pieniężne w banku wyrażone w walutach obcych wycenia się na dzień bilansowy wg kursu banku , z którego szkoła korzysta, - pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy według wartości nominalnej - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000zł podlegają umorzeniu w cyklach rocznych , metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych , -Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzane są: a) zbiory biblioteczne w tym książki , b) środki dydaktyczne służące procesowi nauczania , c) meble i pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 10.000zł , - w ciągu roku operacje zapłaty zobowiązań wyrażone w walucie obcej wycenia się według kursu waluty ustalonego w obsługiwanym projekcie unijnym, - Jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonuje biernych oraz czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów , - odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, ale nie później niż ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału , - wynik finansowy ustala się w wariantcie 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
	nie występuje
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 nieumorzonych 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)
	Tabela 7
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie występuje
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 Politechnicznych w Głogowie występują: 1. Zbiory biblioteczne 95 984,26 2. Pozostałe środki trwałe 4 339 510,86 3. Wartości niematerialne i prawne 321 884,44

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Serdeń
mgr Ewelina Serdeń

DYREKTOR
Zespołu Szkół Politechnicznych
w Głogowie
Korzeń
mgr Paweł Korzeń

Załącznik do Bilansu Zamknięcia na dzień 31.12.2022 r.

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	2 532 911,40		według cen nabycia, wartość początkowa pomniejszona o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości			C
2	013	Pozostałe środki trwałe	4 339 510,86		według cen nabycia, wartość początkowa pomniejszona o odpisy umorzeniowe			C
3	014	Zbiory biblioteczne	95 984,26		według cen nabycia, wartość początkowa pomniejszona o odpisy umorzeniowe			C
4	020	Wartości niematerialne i prawne	321 884,44		według cen nabycia, wartość początkowa pomniejszona o odpisy umorzeniowe			C
5	071	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		930 968,36	wartość umorzenia			C
6	072	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych		4 757 379,56	wartość umorzenia			C
7	080	Inwestycje (środki trwałe w budowie)			według wartości nominalnej			C
8	101	Kasa			według wartości nominalnej	A		C
9	130-0001	Rachunek dochodów jednostki			według wartości nominalnej		B	C
10	130-0002	Rachunek bieżący wydatków projektów ERASMUS+	66 500,45		według wartości nominalnej		B	C
11	132	Rachunek dochodów jednostek budżetowych			według wartości nominalnej		B	C

27	401	Zużycie materiałów i energii				według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
28	402	Usługi obce				według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
29	403	Podatki i opłaty				według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
30	404	Wynagrodzenia				według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
31	405	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia				według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
32	409	Pozostałe koszty rodzajowe				według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
33	720	Przychody z tytułu dochodów budżetowych				według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
34	750	Przychody finansowe				według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
35	751	Koszty finansowe				według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
36	760	Pozostałe przychody operacyjne				według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
37	761	Pozostałe koszty operacyjne				według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
38	800	Fundusz jednostki			8 194 151,59	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
39	810	Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje				według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
40	851	Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych			366 973,50	według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
41	860	Wynik finansowy		7 161 047,97		według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu			C
Razem					14 884 812,88	14 884 812,88			

GLÓWNA KSIĘGOWA

Ewelina
mgr Ewelina Serdeń

.....
(główny księgowy)

13.03.2023

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Zespołu Szkół Politechnicznych
w Głogowie
Paweł Korzeń
mgr Paweł Korzeń

.....
(kierownik jednostki)