

Zespół Szkół Politechnicznych w Śremie
ul. Ks. J. Popiełuszki 30
63-100 Śrem

pieczęć jednostki

00 Ś	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	Nazwę jednostki
	Zespół Szkół Politechnicznych w Śremie ul. Ks. J. Popiełuszki 30
1.2	Siedzibę jednostki
	Śrem
1.3	Adres jednostki
	63-100 Śrem ul. Ks.J. Popieluszki 30
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność wspomagająca edukację
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2022- 31.12.2022
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	Przy dokonywaniu wyceny aktywów i pasywów uwzględnione zostały sformułowane w ustawie o rachunkowości zasady: wiarygodności- jasne i czytelne zapisy księgowe, uwidaczniające sytuację majątkową i finansową, ostrożności – poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie koszty, indywidualnej wyceny - wartość składników aktywów i pasywów, przychodów, kosztów, zysków i strat ustala się oddzielnie i nie kompensuje, istotności - określone zasady polityki rachunkowości zapewniają wyodrębnienie wszystkich zdarzeń, istotnych do oceny sytuacji finansowej i majątkowej, kontynuacji - ustalane zasady polityki stosuje się w sposób ciągły. Zgodnie z tą zasadą wyceny aktywów i pasywów w kolejnych okresach sprawozdawczych dokonujemy w sposób identyczny, kontynuujemy metody odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych. Stany aktywów i pasywów na dzień zamknięcia ksiąg są w tej samej wysokości co w księgach otwarcia w następnym roku.
4.b	Metody wyceny aktywów, pasywów i amortyzacji Podstawą prawną wyceny aktywów i pasywów jest ustawa z dnia 29 września 1994 r. Wycena aktywów i pasywów w Zespole Szkół Politechnicznych w Śremie następuje nie rzadziej niż na dzień bilansowy w następujący sposób: trwałe i wartości niematerialne i prawne- według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Przy aktualizacji wyceny stosuje się wartości przeszacowane. Wymienione wartości pomniejszone są o odpisy amortyzacyjne i umorzenia , także odpisy z tytułu utraty wartości. To samo dotyczy wartości niematerialnych i prawnych. Składniki majątków długotrwałego użytku o wartości poniżej 10 000,00 zł odpisuje się w koszty w momencie oddania do użytkowania, w wartości początkowej. Bez względu na wartość zakupu środki te podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej, nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji, według ceny rynkowej i godziwej, środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów, poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, pomniejszone o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, w odstępstwie od zasady współmierności: prenumeraty, ubezpieczenia i inne opłaty opłacane z góry nie są rozliczne w czasie jeśli ich wartość nie przekracza 5 000,00 zł a ich okres użytkowania zamyka się w obrębie roku obrotowego należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, zobowiązania wycenia się w wysokości wymaganej zapłaty.
5.	Inne Informacje

29.03.2023 r. Małgorzata Adamska
data / Główny księgowy

29.03.2023 r. Wiesława Frydryszak
data / Kierownik jednostki

Dokument podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

pieczęć jednostki

Tabela Nr 1

1.1. Zmiany stanu wartości początkowej WNiP oraz rzeczowych aktywów trwałych- korekta nr1

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)	
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Likwidacja	Inne		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.1	Licencje ina użytkowanie programów komputerowych	51 376,89	196,80				196,80		196,80				196,80	51 376,89
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
I	Razem wartości niematerialne i prawne	51 376,89	196,80	0,00	0,00	0,00	196,80	0,00	196,80	0,00	0,00	0,00	196,80	51 376,89
2.1	Grunty	380 250,00					0,00						0,00	380 250,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność Powiatu, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 766 348,32	262 449,38				262 449,38						0,00	5 028 797,70
2.3	Środki transportu		66 853,14				66 853,14						0,00	66 853,14

2.4	Inne środki trwałe	2 602 312,44	202 944,61				202 944,61		10 905,77				10 905,77	2 794 351,28
2	Razem środki trwałe	7 748 910,76	532 247,13	0,00	0,00	0,00	532 247,13	0,00	10 905,77	0,00	0,00	0,00	10 905,77	8 270 252,12
3	Środki trwałe w budowie													0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)													0,00
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	7 748 910,76	532 247,13	0,00	0,00	0,00	532 247,13	0,00	10 905,77	0,00	0,00	0,00	10 905,77	8 270 252,12

29.03.2023 r. Małgorzata Adamska
data / Główny księgowy

29.03.2023 r. Wisiawa Frydryszak
data / Kierownik jednostki

Dokument podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

pieczęć jednostki

Tabela Nr 2

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji WNIP oraz rzeczowych składników majątku trwałego- korekta nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie (stan na 1 stycznia)	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie stan na 31 grudnia (3+7-11)
			Amortyzacja za okres sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia (4+5+6)	Dotyczące zbytych składników	Dotyczące likwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	51 376,89			196,80	196,80		196,80		196,80	51 376,89
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
I	Razem wartości niematerialne i prawne	51 376,89	0,00	0,00	196,80	196,80	0,00	196,80	0,00	196,80	51 376,89
2.1.	Grunty					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność Powiatu, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 511 906,21	129 706,30			129 706,30				0,00	1 641 612,51
2.3	Środki transportu		2 228,44			2 228,44				0,00	2 228,44
2.4	Inne środki trwałe	2 506 369,87	231 248,41			231 248,41		10 905,77		10 905,77	2 726 712,51
2	Razem środki trwałe	4 018 276,08	363 183,15	0,00	0,00	363 183,15	0,00	10 905,77	0,00	10 905,77	4 370 553,46
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie										
II	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	4 018 276,08	363 183,15	0,00	0,00	363 183,15	0,00	10 905,77	0,00	10 905,77	4 370 553,46

29.03.2023 r. Małgorzata Adamska
data / Główny księgowy

29.03.2023 r. Wisława Frydryszczak
data / Kierownik jednostki

Dokument podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

Zespół Szkół Politechnicznych w Śremie
ul. Ks. J. Popiełuszki 30
63-100 Śrem

pieczęć jednostki

Tabela Nr 3

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Grupa KŚT	Nazwa składnika majątku	Wartość ewidencyjna	Wartość rynkowa	Różnica wartości ewidencyjnej i rynkowej
1	2	3	4	5	6
1					0,00
2					0,00
3					0,00
...					0,00
	Razem		0,00	0,00	0,00

29.03.2023 r. Małgorzata Adamska
data / Główny księgowy

29.03.2023 r. Wisława Frydryszak
data / Kierownik jednostki

Dokument podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

Zespół Szkół Politechnicznych w Śremie
ul. Ks. J. Popiełuszki 30
63-100 Śrem

pieczęć jednostki

Tabela nr 4

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec roku (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2	Środki trwałe				0,00
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.1	Akcje i udziały				0,00
5.2	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
5	Razem długoterminowe aktywa finansowe				0,00
6	Ogółem(1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

29.03.2023 r. Małgorzata Adamska
data / Główny księgowy

29.03.2023 r. Wiesława Frydryszak
data / Kierownik jednostki

Dokument podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

Zespół Szkół Politechnicznych w Śremie
ul. Ks. J. Popiełuszki 30
63-100 Śrem

pieczęć jednostki

Tabela nr 5

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Treść	Stan na początek roku	zmiany		Stan na koniec roku (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
2	Powierzchnia(m.kw)				0,00
3	Wartość (zł)				0,00
4	Lokalizacja i numer działki	x	x	x	x
5	Powierzchnia(m.kw)				0,00
6	Wartość (zł)				0,00
...					
...					
...					0,00
	Razem	x	x	x	x
	Powierzchnia(m.kw)	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00

29.03.2023 r. Małgorzata Adamska
data / Główny księgowy

29.03.2023 r. Wisława Frydryszak
data / Kierownik jednostki

Dokument podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

Zespół Szkół Politechnicznych w Śremie
ul. Ks. J. Popietuszki 30
63-100 Śrem
pieczęć jednostki

Tabela nr 6

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku (3+4-5)
1	2	3	4	5	6
1	Grunty				0,00
2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	98 793,19			98 793,19
4	Środki transportu				0,00
5	Inne środki trwałe	1 300,00			1 300,00
	Razem	100 093,19	0,00	0,00	100 093,19

29.03.2023 r. Małgorzata Adamska
data / Główny księgowy

29.03.2023 r. Wistawa Frydryszak
data / Kierownik jednostki

Dokument podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

Zespół Szkół Politechnicznych w
Śremie
ul. Ks. J. Popiełuszki 30
63-100 Śrem
pieczęć jednostki
Tabela nr 7

Liczba i wartość papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

[illegible]

...								0,00	0
4	Inne papiery wartościowe	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0
4.1								0,00	0
4.2								0,00	0
...								0,00	0
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

29.03.2023 r. Małgorzata Adamska
data / Główny księgowy

29.03.2023 r. Wioletta Frydryszak
data / Kierownik jednostki

Dokument podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

Zespół Szkół Politechnicznych w
 Śremie
 ul. Ks. J. Popiełuszki 30
 pieczęć jednostki

Tabela nr 8

Dane o odpisach aktualizujących należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31 grudnia (3+4-7)
				Wykorzystanie(s płata)	Rozwiązanie (umorzenie)	razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1						0,00	0,00
2						0,00	0,00
3						0,00	0,00
4						0,00	0,00
5						0,00	0,00
6						0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

29.03.2023 r. Małgorzata Adamska
 data / Główny księgowy

29.03.2023 r. Wisława Frydryszak
 data / Kierownik jednostki

Dokument podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

Zespół Szkół Politechnicznych w Śremie
ul. Ks. J. Popiełuszki 30
63-100 Śrem
pieczęć jednostki

Tabela nr 9

Dane o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rezerwy wg celu jej utworzenia	Stan na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na 31 grudnia (3+4-7)
				Wykorzystanie	rozwiązanie	razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1						0,00	0,00
2						0,00	0,00
3						0,00	0,00
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

29.03.2023 r. Małgorzata Adamska
data / Główny księgowy

29.03.2023 r. Wisława Frydryszak
data / Kierownik jednostki

Dokument podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

Zespół Szkół Politechnicznych
w Śremie
ul. Ks. J. Popiełuszki 30
63-100 Śrem
pieczęć jednostki

Tabela nr 10

Zobowiązania długoterminowe(pozostały okres spłaty)

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Okres wymagalności						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 do 5 lat		Powyżej 5 lat			
		stan na							
		1 stycznia	31 grudnia	1 stycznia	31 grudnia	1 stycznia	31 grudnia	1 stycznia	31 grudnia
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	...							0,00	0,00
2	...							0,00	0,00
3	...							0,00	0,00
4	...							0,00	0,00
	Razem	0	0,00		0,00		0,00		0,00

29.03.2023 r. Małgorzata Adamska
data / Główny księgowy

29.03.2023 r. Wiesława Frydryszak
data / Kierownik jednostki

Dokument podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

Zespół Szkół Politechnicznych
w Śremie
ul. Ks. J. Popiełuszki 30
63-100 Śrem
pieczęć jednostki

Tabela nr 11

Kwota zobowiązań wynikających z leasingu finansowego i zwrotnego

Lp.	Przedmiot leasingu	Leasing finansowy Kwota zobowiązań		Leasing zwrotny Kwota zobowiązań	
		na 1 stycznia	na 31 grudnia	na 1 stycznia	na 31 grudnia
1	2	3	4	5	6
1	...				
2	...				
...	...				
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

29.03.2023 r. Małgorzata Adamska
data / Główny księgowy

29.03.2023 r. Wisława Frydryszak
data / Kierownik jednostki

Dokument podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

Zespół Szkół Politechnicznych
w Śremie
ul. Ks. J. Popiełuszki 30
63-100 Śrem
pieczęć jednostki

Tabela nr 12

Kwota zobowiązań zabezpieczona na majątku jednostki

	Wyszczególnienie zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczeń)	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	5
1	...			
2	...			
...	...			
	Razem	0,00	0,00	0,00

29.03.2023 r. Małgorzata Adamska
data / Główny księgowy

29.03.2023 r. Wisława Frydryszak
data / Kierownik jednostki

Dokument podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

Zespół Szkół Politechnicznych w Śremie
ul. Ks. J. Popiełuszki 30
63-100 Śrem
pieczęć jednostki

Tabela nr 13

Łączna kwota zobowiązań warunkowych niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia warunkowego	Kwota zabezpieczenia na 31 grudnia
1	2	3	4	5
1	...			
2	...			
3	...			
...	...			
	Razem	0,00		0,00

29.03.2023 r. Małgorzata Adamska
data / Główny księgowy

29.03.2023 r. Wiesława Frydryszak
data / Kierownik jednostki

Dokument podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

Tabela nr 14

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia	Stan na 31 grudnia
1	2	3	4
I	Czynne rozliczenia międzyokresowe		
1	...		
2	...		
...	...		
	Razem	0,00	0,00
II	Bierne rozliczenia międzyokresowe		
1	...		
2	...		
...	...		
	Razem	0,00	0,00

29.03.2023 r. Małgorzata Adamska
data / Główny księgowy

29.03.2023 Wisława Frydryszak
data / Kierownik jednostki

Dokument podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

Zespół Szkół Politechnicznych w Śremie
ul. Ks. J. Popiełuszki 30
63-100 Śrem
pieczęć jednostki

Tabela nr 15

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami na 31 grudnia
1	2	3	4
1	...		
2	...		
...	...		
	Razem	0,00	0,00

29.03.2023 r. Małgorzata Adamska
data / Główny księgowy

29.03.2023 r. Wioletta Frydryszak
data / Kierownik jednostki

Dokument podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

Zespół Szkół Politechnicznych w Śremie
ul. Ks. J. Popiełuszki 30
63-100 Śrem
pieczęć jednostki

Tabela nr 16

Lp.	Rodzaj wypłaconych świadczeń	Kwota wypłaconych świadczeń
1	2	3
I	Świadczenia obowiązkowe	
1	Wynagrodzenia	5 860 663,20
2	Świadczenia socjalne	269 629,00
3	Świadczenia bhp	7 938,09
4	Świadczenia zdrowotne dla nauczycieli	5 232,00
	Nagrody o charakterze szczególnym nie zaliczane do wynagrodzeń	
	razem	6 143 462,29
II	Świadczenia nieobowiązkowe	
1	...	
2	...	
...	...	
	Razem	0,00

29.03.2023 r. Małgorzata Adamska
data / Główny księgowy

29.03.2023 r. Wisława Frydryszak
data / Kierownik jednostki

Dokument podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

Zespół Szkół Politechnicznych w Śremie
 ul. Ks. J. Popiełuszki 30
 63-100 Śrem
 pieczęć jednostki

Tabela nr 18

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Koszt wytworzenia wg stanu na 1 stycznia	Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
			Ogółem	w tym:	
				odseteki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6
1	...		0,00		
2	...		0,00		
3	...		0,00		
...	...		0,00		
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

29.03.2023 r. Małgorzata Adamska
 data / Główny księgowy

29.03.2023 r. Wiesława Frydryszak
 data / Kierownik jednostki

Dokument podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

Zespół Szkół Politechnicznych w Śremie
ul. Ks. J. Popiełuszki 30
63-100 Śrem
pieczęć jednostki

Tabela nr 19

Przychody i koszty nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Charakter zdarzenia	Kwota zdarzenia
1	2	3	4
I	Przychody o charakterze nadzwyczajnym		
1	...		
2	...		
...	...		
	Razem		0,00
II	Koszty o charakterze nadzwyczajnym		

1	...		
2	...		
...	...		
	Razem	0,00	0,00

29.03.2023 r. Małgorzata Adamska
data / Główny księgowy

29.03.2023 r. Wiesława Frydryszak
data / Kierownik jednostki

Dokument podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym.

Zespół Szkół Politechnicznych w Śremie
ul. Ks. J. Popiełuszki 30
63-100 Śrem
pieczęć jednostki

Tabela nr 17

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Rodzaj zapasów dla których zastosowano odpis	Stan odpisów na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na 31 grudnia
				Wykorzystanie zapasów	Rozwiązanie odpisu	razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	...						
2	...						
...	...						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

29.03.2023 r. Małgorzata Adamska
data / Główny księgowy

29.03.2023 r. Wysława Frydryszak
data / Kierownik jednostki

Dokument podpisany kwalifikowanym podpisem elektronicznym.