

25.1. 2068. 2019



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: OPCJE SŁUCHU TECHNICZNO-INFORMATYCZNYCH w Gliwicach 44-100 Gliwice, ul. Chorzowska 5 Tel./Fax 32 230 68 31 do 32 -3- NIP: 631-21-96-200 -3- REGON 140012777	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 roku	Adresat: U.M. Prezydent Miasta Gliwice Wyciąg bez piśmie przewodniego

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	26 846 486,51	27 081 990,03	A. Fundusze	26 352 995,09	26 534 821,92
I. Wartości niematerialne i prawne	15 833,70	5 652,28	I. Fundusz jednostki	33 048 812,71	33 680 591,98
II. Rzeczowe aktywa trwałe	26 830 652,81	27 076 337,75	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-6 695 817,62	-7 145 770,06
1. Środki trwałe	24 985 892,59	27 076 337,75	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	1 922 393,20	1 922 393,20	2. Strata netto (-)	-6 695 817,62	-7 145 770,06
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 763 287,46	24 760 671,47	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	136 521,65	181 044,25	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe	163 690,28	212 228,83	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	643 984,93	706 262,72
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 844 760,22	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	643 984,93	706 262,72
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	46 420,63	43 749,94
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	27 892,77	35 202,91
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	125 753,16	157 385,25
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	303 846,39	327 059,32
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	350,00	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	16 456,60	23 046,96
B. Aktywa obrotowe	150 493,51	159 094,61	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I. Zapasy	6 866,34	6 463,78	8. Fundusze specjalne	123 265,38	119 818,34
1. Materiały	6 866,34	6 463,78	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Specjalnych	123 265,38	119 818,34
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			III. Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
II. Należności krótkoterminowe	106 327,00	106 278,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług		1 200,00			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	106 327,00	105 078,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	33 744,98	40 644,09			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	33 744,98	40 644,09			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	3 555,19	5 708,74			
Suma aktywów	26 996 980,02	27 241 084,64	Suma pasywów	26 996 980,02	27 241 084,64

2019-03-22
Datamgr Urszula Trojan
Główny księgowymgr Janusz Magiera
Kierownik jednostki

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej: Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych w Gliwicach Gliwice, ul. Chorzowska 5 Fax 32 230 68 31 do 32 IP: 631-21-94-200	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 r.	Adresat: Prezydent Miasta Gliwice	
REGON 000127717 *REGON		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		32 377 510,54	33 048 812,71
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		6 835 464,65	7 334 986,65
1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe		6 128 040,68	6 493 101,38
1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4 Środki na inwestycje		613 185,42	745 592,19
1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6 Nieodpłatnie otrzymanie środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		1 914,07	326,18
1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10 Inne zwiększenia		92 324,48	95 966,90
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		6 164 162,48	6 703 207,38
2.1 Strata za rok ubiegły		6 157 494,65	6 695 817,62
2.2 Zrealizowane dochody budżetowe		6 299,10	6 893,97
2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4 Dotacje i środki na inwestycje			
2.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7 Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9 Inne zmniejszenia		368,73	495,79
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		33 048 812,71	33 680 591,98
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-6 695 817,62	-7 145 770,06
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-6 695 817,62	-7 145 770,06
3. nadwyżka środków obrotowych			
V. Fundusz (poz. II+, -III)		26 352 995,09	26 534 821,92

Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

- 1
- 2
- 3

2019-03-22

Data

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Urszula Trojan

Główny księgowy

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKOŁ TECHNICZNO-INFORMATYCZNYCH
w Gliwicach
mgr Janusz Magiera

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
ZESPÓŁ SZKOLEŃ TECHNICZNO-INFORMATYCZNYCH w Gliwicach 100 Gliwice, ul. Chorzowska 5 Tel./Fax 32 230 68 31 do 32 NIP: 621-21-86-200 REGON 140612777 *REGON			Prezydent Miasta Gliwice	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2018 r.			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		494 164,89	494 121,01
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		491 703,00	485 073,90
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		-3 726,19	2 153,55
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		6 188,08	6 893,56
B.	Koszty działalności operacyjnej		7 621 358,24	7 904 187,11
I.	Amortyzacja		618 888,05	600 900,14
II.	Zużycie materiałów i energii		1 006 857,50	1 017 864,33
III.	Usługi obce		527 743,93	576 062,74
IV.	Podatki i opłaty		4 779,00	4 532,00
V.	Wynagrodzenia		4 246 031,53	4 448 123,75
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 176 144,94	1 200 031,14
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		30 913,29	35 350,01
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		10 000,00	21 323,00
X.	Pozostałe obciążenia			
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-7 127 193,35	-7 410 066,10
D.	Pozostałe przychody operacyjne		584 367,29	518 634,74
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne		584 367,29	518 634,74
E.	Pozostałe koszty operacyjne		153 387,84	248 363,87
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		92 324,48	95 966,90
II.	Pozostałe koszty operacyjne		61 063,36	152 396,97
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-6 696 213,90	-7 139 795,23
G.	Przychody finansowe		2 837,68	1 028,08
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
II.	Odsetki		98,36	5,58
III.	Inne		2 739,32	1 022,50
H.	Koszty finansowe		2 441,40	4 154,12
I.	Odsetki			
II.	Inne		2 441,40	4 154,12
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-6 695 817,62	-7 142 921,27
J.	Podatek dochodowy			
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)			2 848,79
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)		-6 695 817,62	-7 145 770,06

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Urszula Trojan

Główny księgowy

ZESPÓŁ SZKOLEŃ TECHNICZNO-INFORMATYCZNYCH
w Gliwicach
mgr Janusz Magiera

Kierownik jednostki

2019-03-22

Data

Informacja dodatkowa

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.	1.1	nazwę jednostki	Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych w Gliwicach
1.2		siedzibę jednostki	Gliwice
1.3		adres jednostki	ul.Chorzowska 5, 44-100 Gliwice
1.4		podstawowy przedmiot działalności jednostki	

Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych w Gliwicach jest placówką publiczną, która zapewnia m.in. bezpłatne nauczanie w zakresie ramowych planów nauczania oraz zapewnienia całodobową opiekę wychowawczą w internacie w okresie roku szkolnego uczniom wchodzącym w skład zespołu oraz uczniom innych szkół z terenu miasta i gminy Gliwice. Zespół realizuje cele i zadania określone w ustawie Prawo Oświatowe oraz innych przepisów oświatowych. W skład Zespołu wchodzi Szkolne Schronisko Młodzieżowe Ślązaczek, oraz przy ZSTI prowadzona jest Lokalna Akademia Informatyczna

wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01.2018-31.12.2018

wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne.

Nie dotyczy. Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych.

omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

- w załączniku nr 1 do informacji dodatkowej omówienie zasad rachunkowości wspólnych dla Miasta Gliwice,
- w załączniku nr 2 do informacji omówienie zasad indywidualnych, przyjętych przez miejską jednostkę organizacyjną

inne informacje

Organem prowadzącym jest Miasto Gliwice z siedzibą w Gliwicach ul.Zwycięstwa 21

Organem sprawującym nadzór pedagogiczny nad jednostką jest Śląski Kurator Oświaty z siedzibą ul Powstańców 41 a, 40-024 Katowice.

ZSTI prowadzi ewidencję wzajemnych rozliczeń między jednostkami w celu sporządzenia sprawozdania łącznego. Po stronie Wn ujmuje się: koszty, należności, zapłatę zobowiązania, zmniejszenia funduszu. Po stronie Ma ujmuje się: przychody, wpływy należności, zobowiązania, zwiększenie funduszu w rozbiću na kontrahentów

III. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Grupa rodzajowa wg KŚT	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia i umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenia i umorzenia w ciągu roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych					
		nabycie aktualizacji	przemieszczenie nie wewnętrzne	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	amortyzacja za rok obrotowy			aktualizacja	inne	stan na początek roku obrotowego (2-12)			stan na koniec roku obrotowego (11-18)					
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
0	1 922 393,20									1 922 393,20	2 488 029,64		457 419,98		457 419,98		2 945 446,62	22 307 072,85	1 922 393,20	24 402 460,81
I	24 875 099,40			2 472 838,04	2 472 838,04					420 287,83	44 073,02		18 034,05		18 034,05		65 107,07	370 214,61	359 160,56	
II	420 287,83																			
III	9 014,40					9 014,40			9 014,40				262,90		262,90			759,69		
IV	332 202,35		52 451,19	16 525,05	68 976,24					401 478,59	298 056,92		24 408,93	16 525,05	40 931,98		3 306 988,90	39 445,43	64 489,69	
V	98 110,60		7 000,25		7 000,25					90 340,30	68 832,48		5 813,53		5 813,53		65 883,46	26 278,12	27 464,84	
VI	330 506,01		27 535,80		27 535,80					359 041,81	257 466,60		11 485,49		11 485,49		269 932,09	73 039,41	89 080,72	
VII																				
VIII	571 987,28		121 509,21	19 737,85	141 246,06					706 413,68	408 237,00		73 295,84	19 411,67	92 707,51		468 164,85	163 690,28	212 228,83	
Razem	28 557 900,96		208 495,45	2 509 100,84	2 717 596,39				26 596,61	31 248 900,74	3 572 008,37		590 718,72	35 936,72	626 655,44		4 172 562,99	24 986 892,59	27 076 337,75	

Zmiana wartości początkowej i umorzenia pozostałych środków trwałych

Pozostałe środki trwałe	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+13-14)
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	945 265,36		16 067,99		16 067,99	38 891,59			38 891,59	922 741,76	945 265,36	16 067,99	38 891,59	922 741,76
Razem	945 265,36	-	16 067,99	-	16 067,99	38 891,59	-	-	38 891,59	922 741,76	945 265,36	16 067,99	38 891,59	922 741,76

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)		Zmniejszenia wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Zmniejszenia umorzenia	Ogółem zwiększenia umorzenia (13+14+15)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych		
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnątrzne	przemieszczenie wewnątrzne	rozchód	przemieszczenie wewnątrzne			aktualizacja wartości	rozchód	aktualizacja				amortyzacja za rok obrotowy	inne	stan na początek roku obrotowego (2-12)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
umorzone w 100 %	122 590,54								122 590,54	122 590,54						122 590,54		
umorzone w 50 %	36 081,05								36 081,05	20 247,35		10 181,42		10 181,42		30 428,77	15 833,70	5 652,28
RAZEM	158 671,59								158 671,59	142 837,89		10 181,42		10 181,42		153 019,31	15 833,70	5 652,28

1.2 aktualna wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami - nie dotyczy- jednostka nie dysponuje takimi informacjami

wartość rynkowa środków trwałych - nie dotyczy

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

długoterminowe: kwota dokonanych odpisów aktualizujących:

aktywa niefinansowe nie dotyczy

aktywa finansowe nie dotyczy

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto (przez jednostkę)- nie dotyczy

stan na początek roku	zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego (1+2-3)
	zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4
razem			

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 dotyczy

grupa według KST	zmiany w trakcie roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
	zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4
			5
razem			

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych- nie dotyczy

liczba papierów wartościowych: wartość papierów wartościowych:

w tym akcje i udziały oraz dłużne papiery wartościowe:

grupa należności	stan na początek roku obrotowego	zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	wykorzystanie	
należności długoterminowe	-			
należności krótkoterminowe				
razem				
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym- nie dotyczy			
	wysokość utworzonej rezerwy – stan na początek roku	zwiększenia stanu rezerw:	zmniejszenia stanu rezerw:	wysokość utworzonej rezerwy – stan na koniec roku (1+3-4-5)
1	2	3	4	5
				6
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 umowę 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			
	nie dotyczy			
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy			
	charakter i forma zabezpieczenia	kwota		
1.				
2.				
razem				
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 - nie dotyczy			
	zobowiązania warunkowe, w tym:		kwota -	
	zabezpieczone na majątku jednostki	charakter i forma zabezpieczenia	X	
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			
	czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów		kwota	
1.	prenumerata		1 921,94	
2.	kontynuacja- program antywirusowy, zloty abonament, certyfikat kwalifikowalny odnawialny i inne		3 786,80	
3.				
razem			5 708,74	

w tym:		nie dotyczy
krótkoterminowe czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie		
biernie rozliczenia międzyokresowe kosztów	kwota	
1. nie dotyczy		
2.		
3.		
razem	-	

1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	- nie dotyczy
	kwota -	
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	kwota - 5.582.771,84	
1.16	inne informacje	
2.		
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartości zapasów	- nie dotyczy
	kwota -	
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	- nie dotyczy
	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie -	
	w tym:	
	odsetki -	
	różnice kursowe -	
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	- nie dotyczy

przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	charakter przychodów	kwota	koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	charakter kosztów	kwota
1.					
2.					
razem		-	razem		-

2.4	informację o kwocie należności z tytułu realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu w wykonaniu planu dochodów budżetowych	
2.5	nie dotyczy	
	inne informacje	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	nie dotyczy	

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Urszula Trojan

2019-03-22

Data

Główny księgowy

2019-03-22

Data

Kierownik jednostki

mgr Janusz Magiera

DIREKTOR

ZESPÓŁ SZKÓŁ TECHNICZNO-INFORMATYCZNYCH
w Gliwicach

Nazwa jednostki: Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych w Gliwicach

Siedziba jednostki: Gliwice, ul. Chorzowska 5

1. Miasto Gliwice zarządzeniem organizacyjnym nr 132/16 przyjęło od 01.01.2017 r. wspólne - dla jednostek objętych centralizacją podatku VAT - zasady rozliczania podatku VAT. Powyższe wymagało ustalenia jednolitych zasad postępowania dla tego obszaru działalności i wprowadzenia merytorycznych szczegółowych instrukcji rozliczeń podatku VAT, wspólnych zasad dotyczących ewidencji księgowej oraz ustalenia wysokości prewspółczynnika oraz współczynnika dla Urzędu Miejskiego w Gliwicach oraz miejskich jednostek organizacyjnych.
Ponadto, przyjęto zasadę, że zapłata podatku VAT stanowi dla jednostek wydatek, natomiast zwrot podatku z Urzędu Skarbowego ewidencjonowany jest jako dochód budżetowy.
2. Miasto Gliwice wprowadziło jednolite zasady obowiązujące Urząd Miejski i pozostałe jednostki organizacyjne w zakresie gospodarowania majątkiem trwałym. Wprowadzono zasadę, iż majątek trwały ewidencjonowany jest w księgach inwentarzowych jednostki organizacyjnej miasta, która zarządza i/lub użytkuje określony składnik majątku, a majątek stanowiący aktywa tej jednostki wchodzi do jej bilansu.

W księgach prowadzonych przez Urząd ewidencjonuje się majątek stanowiący własność miasta Gliwice, użytkowany w Urzędzie i/lub zarządzany przez wydziały Urzędu, majątek stanowiący własność Skarbu Państwa zarządzany przez prezydenta miasta jako reprezentanta Skarbu Państwa w ramach wykonywania zadań z zakresu administracji rządowej, majątek Skarbu Państwa użytkowany w całości przez miasto, majątek obcy użytkowany przez wydziały Urzędu.

W księgach prowadzonych w pozostałych jednostkach organizacyjnych ewidencjonuje się:

1) majątek stanowiący własność miasta Gliwice:

- grup 0, 1 i 2 według Klasyfikacji Środków Trwałych (KŚT), przekazany w trwały zarząd jednostki organizacyjnej, a także zarządzany i/lub użytkowany przez jednostkę organizacyjną w związku z wykonywaniem przez nią jej zadań statutowych,
- pozostałych grup KŚT, zarządzany i/lub użytkowany przez miejską jednostkę organizacyjną,

2) majątek Skarbu Państwa użytkowany w całości przez miasto, zarządzany przez jednostkę,

3) majątek obcy użytkowany przez miejską jednostkę organizacyjną.

Drogi krajowe i wojewódzkie ewidencjonowane są pozabilansowo, przez jednostkę właściwą do zarządzania drogami na terenie miasta, a nakłady inwestycyjne poniesione na te obiekty jednostka, która je poniosła ewidencjonuje bilansowo, jako inwestycje w obcym środku trwałym.

Jednostka wprowadzająca do ewidencji nieruchomości otrzymaną w trwały zarząd, za wartość początkową środka trwałego przyjmuje wartość określoną w dokumentach przekazania (PT). Operat szacunkowy, wykonywany na potrzeby ustanowienia

trwałego zarządu, nie stanowi podstawy do zmiany wartości środka trwałego, którego dotyczy.

Do środków trwałych ewidencjonowanych na koncie '011 – środki trwałe' zalicza się niezależnie od kwoty stanowiącej wartość początkową zespoły komputerowe, meble i dywany oraz składniki majątku zakwalifikowane do grup 0,1 i 2 według KŚT. Dla tych środków umorzenie rozłożone jest w czasie. Do środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 011 – środki trwałe, innych niż wymienione w zdaniu poprzedzającym, zalicza się składniki majątku o jednostkowej wartości początkowej większej lub równej 500,00 zł z wyłączeniem inwentarza żywego, który ewidencjonuje się na koncie 011- Środki trwałe, jeżeli jego jednostkowa wartość początkowa jest większa lub równa 2 500,00 zł.

Do pozostałych środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 013 – Pozostałe środki trwałe, dla których umorzenie dokonywane jest jednorazowo, zalicza się składniki majątku o jednostkowej wartości początkowej mniejszej niż 500,00 zł.

Wartości niematerialne i prawne umarza się w czasie niezależnie od kwoty stanowiącej jednostkową wartość początkową.

Odpisów umorzeniowych środków trwałych ewidencjonowanych na koncie 011- Środki trwałe” dokonuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych podanych w wykazie zawartym w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

Odpisów umorzeniowych wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według stawki 50% w skali roku.

Jednorazowo, przez wpisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się książki i inne zbiory biblioteczne, odzież i umundurowanie, inwentarz żywy o jednostkowej wartości początkowej mniejszej niż 2 500,00 zł oraz składniki majątku zaklasyfikowane do pozostałych środków trwałych ewidencjonowanych na koncie „013- Pozostałe środki trwałe” o wartości mniejszej niż 500,00 zł (inne niż zespoły komputerowe, meble, dywany i środki trwałe należące do grup 0,1 i 2 w KŚT).

Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych podlegają:

- 1) jednorazowemu umorzeniu, jeśli ich jednostkowa wartość początkowa jest mniejsza niż 500,00 zł.
- 2) umorzeniu w czasie (przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych podanych w wykazie stawek amortyzacyjnych zawartych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych) jeśli ich jednostkowa wartość początkowa jest większa lub równa 500,00 zł ale niezależnie od kwoty stanowiącej jednostkową wartość początkową w przypadku zakupu zespołów komputerowych oraz mebli i dywanów.

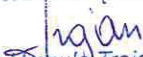
Wartość początkową składników majątku takich jak zespoły komputerowe, meble, dywany, środki trwałe klasyfikowane w grupach 0,1 i 2 według KŚT, środki trwałe o jednostkowej wartości początkowej większej lub równej 500,00 zł oraz środki dydaktyczne, które podlegają umorzeniu w czasie - powiększają koszty ich ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji:

- 1) niezależnie od wartości ulepszenia w danym roku bilansowym dla zespołów komputerowych, mebli, dywanów i środków trwałych z grup 0,1 i 2 KŚT,
 - 2) gdy wartość ulepszenia w danym roku bilansowym jest większa lub równa 500,00 zł dla pozostałych składników majątku podlegających umorzeniu w czasie (z wyłączeniem wartości niematerialnych i prawnych).
3. Wprowadzono zasadę dotyczącą obowiązku dokonywania płatności z wykorzystaniem mechanizmu podzielonej płatności, w przypadku płatności dokonywanych na

podstawie otrzymanych faktur zakupu (dotyczy to płatności dokonywanych na firmowe rachunki rozliczeniowe wystawców faktur). Niniejsza zasada nie dotyczy jednostek nieobjętych centralizacją podatku VAT.

4. Uzyskane przez jednostki budżetowe miasta Gliwice zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie wydatków w tym roku budżetowym. Natomiast uzyskane przez jednostki budżetowe miasta Gliwice zwroty wydatków dokonanych w poprzednich latach budżetowych są przyjmowane na dochody w roku, w którym dokonano zwrotu tych wydatków.
5. Wprowadzono zasadę w zakresie obowiązkowych zapisów w zawieranych umowach między innymi w kwestii regulacji dotyczących wynagrodzenia oraz warunków płatności, zakazu obrotu wierzytelnościami bez pisemnej zgody zamawiającego, ustalenia kar umownych, zapisów dotyczących potrącania wzajemnych wierzytelności, klauzul dotyczących naliczania odsetek od transakcji handlowych i związanej z tym rekompensaty w wysokości 40 euro (w przypadku umów generujących dochód dla jednostki organizacyjnej miasta), a także zapisów dotyczących powszechnego ustalania terminu płatności za faktury i rachunki w ciągu 30 dni od dnia wpływu rachunku/faktury do siedziby zleceniodawcy.
6. Zasada nieujmowania w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych mylnie dokonanych wpłat oraz wprowadzenie jednolitego sposobu ich ewidencjonowania w księgach rachunkowych.

GLÓWNA KSIĘGOWA


mgr Urszula Trojan

.....
Podpis Głównego Księgowego

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ TECHNICZNO-INFORMATYCZNYCH
w Gliwicach

mgr Janusz Magiera

.....
Podpis Kierownika jednostki

Nazwa jednostki: Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych w Gliwicach

Siedziba jednostki: Gliwice, ul. Chorzowska 5

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) - indywidualnych, przyjętych przez jednostkę organizacyjną:

1. W jednostce wprowadzono zasady zgodnie z zarządzeniem organizacyjnym 79/10 Prezydenta Miasta Gliwice dotyczące majątku wspólne dla wszystkich jednostek organizacyjnych, z wyjątkiem własnych zapisów:
 - Wytyczne nie dotyczą projektów Erasmus+/PO WER i innych finansowanych ze środków UE. Zakupy dokonywane ze środków Erasmus +/- PO WER (dot. środków UE), stanowią środki trwałe od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (obecnie 10.000 zł).
 - Środki trwałe umarza się stopniowo wg stawek ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Amortyzację wylicza się na koniec roku obrotowego.
 - W jednostce prowadzi się ewidencję ilościową składników majątku o wartości nie przekraczającej 100,- za pojedynczy składnik. Drobne przedmioty takie jak m.in. naczynia, serwisy kawowe, obiadowe, kosze na śmieci, doniczki, wiertła, zszywacze, tablice korkowe, apteczki przenośne itp. nie podlegają ewidencji, są z chwilą wydania traktowane jak materiały eksploatacyjne.
 - Do zbiorów bibliotecznych nie zalicza się materiałów służących pracownikom jednostki, takich jak m.in.: katalogi, instrukcje, normy, wydawnictwa urzędowe oraz biuletyny, wydawnictwa i publikacje przeznaczone jako materiały pomocnicze do użytku pracowników administracji szkoły (np. książki), a także otrzymane nieodpłatnie wydawnictwa uznane w bibliotece jednostki za zbędne.
 - Dla środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.
 - Aktualizacja wyceny środków trwałych-aktualizacji wyceny środków trwałych z grupy 0 - "Grunty" i 1-"Budynki i lokale" dokonuje się jeżeli suma wskaźników wzrostu cen nakładów inwestycyjnych przekroczy w poszczególnych latach łącznie 20%. Sumę wskaźników cen nakładów inwestycyjnych liczy się począwszy od wskaźnika za cztery kwartały 2017 r. Zmian w ewidencji księgowej dokonuje się w roku następującym po roku w którym suma wskaźników przekroczy 20% i od tego roku rozpoczyna się ponowne sumowanie wskaźników cen nakładów inwestycyjnych. Aktualizacji dokonuje się na podstawie odrębnego polecenia służbowego Prezydenta Miasta Gliwice."
2. Płatności za faktury i rachunki dotyczące zamówień wspólnych Miasta Gliwice regulowane są w ciągu 30 dni od dnia wpływu rachunku/faktury do siedziby zleceniodawcy. W pozostałych przypadkach jednostka stosuje termin płatności z umowy, lub w przypadku braku umowy z faktury/rachunku.
3. W związku z realizacją projektu „Erasmus+/PO WER prowadzi się następujące zapisy do zasad polityki rachunkowości:

- Koszty poniesione w walutach obcych (euro) przelicza się na złote według kursu średniego ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski z ostatniego dnia roboczego poprzedzającego dzień wypłaty zaliczki w walucie polskiej (dotyczy rozliczenia pobranej zaliczki) oraz średni kurs NBP na ostatni dzień roboczy poprzedzający dzień dokonania zakupu w pozostałych przypadkach tj. ostatni dzień roboczy poprzedzający datę wystawienia faktury, noty księgowej itp.
 - Delegacje zagraniczne rozlicza się na podstawie Rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 29 stycznia 2013 r (Dz.U.z 2013 r poz 167 z późn.zm.) Zaliczka na podróż służbową za zgodą pracownika może być wypłacona w walucie polskiej. Rozliczenie kosztów podróży zagranicznej jest dokonywane wówczas w walucie polskiej według średniego kursu NBP z dnia jej wypłacenia.
 - Na potrzeby raportowania do Fundacji Rozwoju Systemu Edukacji koszty przelicza się według kursu z umowy.
4. Zgodnie z zasadą istotności odstępuje się od naliczania i dochodzenia odsetek za zwłokę w zakresie należności, co do których nie stosuje się przepisów „Ordynacji podatkowej”, w tym również w zakresie należności Skarbu Państwa, jeżeli wysokość tych odsetek w okresie kwartalnym nie przekraczałyby trzykrotności wartości opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 r – Prawo pocztowe za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej.
Zasad tych nie stosuje się w zakresie odsetek od należności do których powstało uprawnienie do naliczenia rekompensaty, o której mowa w ustawie o terminach zapłaty w transakcjach handlowych .
5. Zapasy obejmują: materiały - Jednostka nie prowadzi ewidencji ilościowo –wartościowej materiałów (obrotu magazynowego) za wyjątkiem artykułów spożywczych zakupionych na potrzeby stołówki szkolnej- magazynu spożywczego. Zakupione materiały odpisuje się w ciężar kosztów w miesiącu zakupu po cenach zakupu .
Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom zakupu.
Rozchód materiałów z magazynu wycenia się metodą - „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO).Od składników zaliczanych do zapasów nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.
Na dzień bilansowy składniki zapasów nabyte przez jednostkę wycenia się według ceny zakupu. Papier do drukarki i ksero ,materiały biurowe, znaczki pocztowe, bilety komunikacji miejskiej, które na dzień zakupu podlegają odpisowi w koszty podlegają spisowi z natury na dzień 31 grudnia i zmniejszają koszty jeżeli zgodnie z zasadą istotności przekraczają wartość 1000,- zł dla papieru do drukarki i ksero i 1000,- zł dla materiałów biurowych, 1000,-zł dla znaczków pocztowych i 1000,- zł dla biletów komunikacji miejskiej.
6. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
- w przypadku zakupu – według ceny nabycia
 - w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, zaś w przypadku trudności z ustaleniem kosztu wytworzenia – według wyceny dokonanej przez rzeczoznawcę,
 - w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,
 - w przypadku spadku lub darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
 - w przypadku otrzymania środka na skutek wymiany środka niesprawnego – w wysokości wynikającej z dowodu dostawcy, z podaniem cech szczególnych nowego środka,
- Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
7. Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.
 8. Nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne zaliczane do inwestycji wycenia się według zasad, stosowanych do środków trwałych tj według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.
 9. Inwestycje (środki trwałe w budowie) na dzień bilansowy wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
 10. Pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne – przyjmuje się do ewidencji według cen nabycia i umarza się w 100 % w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Zbiory biblioteczne ujawnione, darowane wycenia się według wartości szacunkowej ustalonej komisyjnie i zatwierdzonej przez Dyrektora szkoły. Rozchody wycenia się w wartości ewidencyjnej.
 11. Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny . Odpisy aktualizujące tworzy się nie później niż na dzień bilansowy. Na dzień bilansowy kwotę należności pomniejsza się o odpisy aktualizujące wartość, z tym że odpisy należności przeterminowanych tworzy się , jeżeli okres przeterminowania tych należności wynosi pomiędzy 18-24 miesięcy od dnia bilansowego w 50 % wysokości należności , a między 24-36 miesięcy - 100 % należności.
 12. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty.
 13. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
 14. W jednostce stosuje się rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów takie jak np. prenumerata , opłaty różne itp.
W przyjętej polityce rachunkowości wydatki księguje się w całości w koszty jednostki, a następnie dodatkowym zapisem koryguje się koszty dotyczące lat przyszłych .
 15. Rozliczenia międzyokresowe bierne to rezerwy na koszty przyszłych okresów. Jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Pozostałe rozliczenia międzyokresowe bierne mają nieistotną wartość i dlatego nie są tworzone.
 16. Rezerwy wycenia się według wiarygodnie oszacowanej wartości.

Nie stosuje się w jednostce konta „Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów”, jeżeli dotyczy wartości nieistotnych, powtarzających się w podobnej wysokości co roku.

17. Rozliczenia międzyokresowe przychodów wycenia się w wysokości kwot przyszłych okresów rzeczywiście otrzymanych, należnych lub ustalonych a na dzień bilansowy w kwotach wynikających z ksiąg rachunkowych . W jednostce rozliczenia te nie są tworzone ze względu na to że mają nieistotną wartość , lub są powtarzalne z roku na rok w podobnej wysokości
18. Fundusze wycenia się w wartości nominalnej

GLÓWNA KSIĘGOWA

Urszula Trojan
mgr Urszula Trojan

.....
Podpis Głównego Księgowego

DYREKTOR
ZESPOŁU SZKÓŁ TECHNICZNO-INFORMATYCZNYCH
w Gliwicach
Janusz Magiera
mgr Janusz Magiera

.....
Podpis Kierownika jednostki