

25.11.2409.2025

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Adresat:		
Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych w Gliwicach ul. Chorzowska 5 44-100 Gliwice			Miasto Gliwice ul. Zwycięstwa 21 44-100 Gliwice		
Numer identyfikacyjny REGON			Wysłać bez pisma przewodniego		
000127717			42A8F410C03CDD17		
BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego			data wpływu: 19. 03. 2025		
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.					
Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	26 593 230,14	27 352 962,20	A. Fundusze	25 638 622,34	26 241 881,40
I. Wartości niematerialne i prawne	8 111,08	4 178,25	I. Fundusz jednostki	37 218 097,06	40 573 654,26
II. Rzeczowe aktywa trwałe	26 585 119,06	27 348 783,95	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-11 579 474,72	-14 331 772,86
1. Środki trwałe	26 512 109,48	26 162 668,80	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	1 922 393,20	1 922 393,20	2. Strata netto (-)	11 579 474,72	14 331 772,86
1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych)(-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 139 373,33	23 727 343,13	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	297 649,96	357 453,37	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00			
1.5. Inne środki trwałe	152 692,99	155 479,10	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	73 009,58	1 186 115,15	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 367 042,00	1 553 967,51
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 367 042,00	1 553 967,51
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	86 554,03	57 765,51
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	39 680,90	75 041,32
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	281 463,24	284 601,15
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	555 071,52	707 357,98
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	6 071,75	6 957,81
B. Aktywa obrotowe	412 434,20	442 886,71	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	41 472,00	49 200,00
I. Zapasy	9 388,64	10 420,97	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1. Materiały	9 388,64	10 420,97	8. Fundusze specjalne	356 728,56	373 043,74
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	356 728,56	373 043,74
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	162 210,26	116 519,26	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	4 839,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	157 371,26	116 519,26			

5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	240 835,30	315 946,48			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	240 835,30	315 946,48			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	27 005 664,34	27 795 848,91	Suma pasywów	27 005 664,34	27 795 848,91

Główny księgowy
Urszula Trojan

2025-02-18

Kierownik jednostki
Janusz Magiera

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2025-03-19

2025-03-19

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych w Gliwicach ul. Chorzowska 5 44-100 Gliwice			Miasto Gliwice ul. Zwycięstwa 21 44-100 Gliwice	
Numer identyfikacyjny REGON 000127717			Wysłać bez pisma przewodniego	
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	 9E16EC07FBA0A283	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		613 610,39	513 192,92	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		568 573,10	476 393,90	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		0,00	0,00	
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00	
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00	
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00	
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		45 037,29	36 799,02	
Koszty działalności operacyjnej		12 635 101,53	15 238 651,47	
I. Amortyzacja		766 620,70	813 922,82	
II. Zużycie materiałów i energii		1 489 556,00	1 426 143,11	
III. Usługi obce		714 964,53	772 865,82	
IV. Podatki i opłaty		8 734,00	9 980,00	
V. Wynagrodzenia		7 549 787,79	9 661 239,23	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 927 717,71	2 434 486,19	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		126 871,29	56 784,91	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		50 849,51	63 229,39	
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-12 021 491,14	-14 725 458,55	
D. Pozostałe przychody operacyjne		582 388,42	593 234,39	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00	
II. Dotacje		0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne		582 388,42	593 234,39	
E. Pozostałe koszty operacyjne		138 997,86	196 976,96	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek samorządowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		58 998,04	192 428,64	
II. Pozostałe koszty operacyjne		79 999,82	4 548,32	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)		-11 578 100,58	-14 329 201,12	
G. Przychody finansowe		155,22	55,99	
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00	
II. Odsetki		155,22	55,99	
III. Inne		0,00	0,00	

H. Koszty finansowe	1 529,36	2 627,73
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	1 529,36	2 627,73
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-11 579 474,72	-14 331 772,86
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-11 579 474,72	-14 331 772,86

Nazwa wiersza	Komentarz do wiersza
---------------	----------------------

Notatki do sprawozdania

Główny księgowy
Urszula Trojan

Główny księgowy

2025-03-19

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2025-02-18

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Janusz Magiera

Kierownik jednostki

2025-03-19

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Strona: 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Zespół Szkół Techniczno- Informatycznych w Gliwicach ul. Chorzowska 5 44-100 Gliwice			Miasto Gliwice ul. Zwycięstwa 21 44-100 Gliwice	
Numer identyfikacyjny REGON			Wysłać bez pisma przewodniego	
000127717		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	 61D28ED1826952E2	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)		36 945 370,56	37 218 097,06	
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		10 952 688,35	16 275 427,27	
1.1. Zysk bilansowy na rok ubiegły		0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		10 818 164,31	14 694 443,86	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje		75 526,00	1 296 008,27	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00	
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	92 546,50	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00	
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00	
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00	
1.10. Inne zwiększenia		58 998,04	192 428,64	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		10 679 961,85	12 919 870,07	
2.1. Strata za rok ubiegły		10 553 847,63	11 579 474,72	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		50 377,18	43 492,31	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		75 526,00	1 296 008,27	
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00	
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0,00	0,00	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00	
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00	
2.9. Inne zmniejszenia		211,04	894,77	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		37 218 097,06	40 573 654,26	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-11 579 474,72	-14 331 772,86	
1. zysk netto (+)		0,00	0,00	
2. strata netto (-)		11 579 474,72	14 331 772,86	
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00	
IV. Fundusz (II+,-III)		25 638 622,34	26 241 881,40	

Notatki do sprawozdania

Główny księgowy
Urszula Trojan

Główny księgowy

2025-03-19

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

2025-02-18

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Janusz Magiera

Kierownik jednostki

2025-03-19

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Strona: 2 z 2

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych w Gliwicach

ul. Chorzowska 5

44-100 Gliwice

Arkusz wyłączeń

Ac t:

Miasto Gliwice

ul. Zwycięstwa 21

44-100 Gliwice

Wysłać bez pisma przewodniego

Numer identyfikacyjny REGON

000127717

sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.

D1A93CA47008D8F2

Lp.	Jednostka organizacyjna	Należności wg pozycji bilansowych	Należności długoterminowe (A.III)	Należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)	Należności od budżetów (B.II.2)	Pozostałe należności (B.II.4)	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych (B.II.5)
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp.	Jednostka organizacyjna	Zobowiązania wg pozycji bilansowych	Zobowiązania długoterminowe (D.I)	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług (D.II.1)	Zobowiązania wobec budżetów (D.II.2)	Pozostałe zobowiązania (D.II.5)	Sumy obce (D.II.6)	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych (D.II.7)
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy
Urszula Trojan

2025-03-19

Główny księgowy

2025-03-19

2025-03-18

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Janusz Magiera

Kierownik jednostki

2	Gliwicki Zakład Aktywności Zawodowej	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wyjaśnienia: wydruk ulotek												

D. Pozostałe przychody operacyjne												
Lp.	Jednostka	RAZEM	I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	II. Dotacje	III. Inne przychody operacyjne							
1	2	3	4	5	6							

E. Pozostałe koszty operacyjne												
Lp.	Jednostka	RAZEM	I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku									
1	2	3	4									
												II. Pozostałe koszty operacyjne
												5

G. Przychody finansowe												
Lp.	Jednostka	RAZEM	I. Dywidendy i udziały w zyskach		II. Odsetki		III. Inne					
1	2	3	4		5		6					

H. Koszty finansowe												
Lp.	Jednostka	RAZEM	I. Odsetki		II. Inne							
1	2	3	4		5							

Główny księgowy
Urszula Trojan

Główny księgowy

2025-03-19

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

2025-02-18

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Janusz Magiera

Kierownik jednostki

2025-03-19

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych w Gliwicach
ul. Chorzowska 5
44-100 Gliwice

Adresat:

Miasto Gliwice
ul. Zwycięstwa 21
44-100 Gliwice

Arkusz wyłączeń dla zestawienia zmian w funduszu jednostki

sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.

Numer identyfikacyjny REGON

000127717

Wysłać bez pisma przewodniego

3608DF172C767117

1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)									
Lp.	Jednostka	RAZEM	1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1.4. Środki na inwestycje	1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	1.10. Inne zwiększenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1	Urząd Miejski w Gliwicach	58 030,71	0,00	0,00	58 030,71	0,00	0,00	0,00	
	Razem	58 030,71	0,00	0,00	58 030,71	0,00	0,00	0,00	

2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)									
Lp.	Jednostka	RAZEM	2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	2.4. Dotacje i środki na inwestycje	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 otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	2.9. Inne zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
	Razem								

Główny księgowy
Urszula Trojan

2025-02-18

Kierownik jednostki
Janusz Magiera

Główny księgowy

2025-03-19

Kierownik jednostki

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

2025-03-19

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	Adresat:
Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych w Gliwicach ul. Chorzowska 5 44-100 Gliwice		Miasto Gliwice ul. Zwycięstwa 21 44-100 Gliwice
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	Wysłać bez pisma przewodniego
000127717		 F510BB5411D2A083

Wstęp

Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych w Gliwicach
ul. Chorzowska 5
44-100 Gliwice

podstawowy przedmiot działalności

8560Z Działalność wspomagająca edukację

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Nazwa jednostki: Miasto Gliwice
Siedziba jednostki: 44-100 Gliwice, ul. Zwycięstwa 21

Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) - wspólnych dla miasta Gliwice:

1. Miasto Gliwice zarządzeniem organizacyjnym nr 132/16 przyjęło od 01.01.2017 r. wspólne - dla jednostek objętych centralizacją podatku VAT - zasady dotyczące ewidencji księgowej, rozliczania podatku VAT oraz ustalenia wysokości przewspółczynnika 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. Majątek trwały ewidencjonowany jest w księgach inwentarzowych jednostki organizacyjnej miasta, która zarządza i/lub użytkuje określony składnik majątku.

3. W księgach prowadzonych przez Urząd ewidencjonuje się:

1) majątek stanowiący własność miasta Gliwice, nad którym kontrolę sprawuje jeden z wydziałów Urzędu,

2) majątek stanowiący własność Skarbu Państwa kontrolowany przez Prezydenta Miasta jako reprezentanta Skarbu Państwa w ramach wykonywania zadań z zakresu administracji rządowej,

3) majątek Skarbu Państwa użytkowany wieczysto przez miasto (za wyjątkiem obiektów oddanych do zarządzania miejskiej jednostce organizacyjnej),

4) majątek obcy użytkowany przez wydziały Urzędu,

5) majątek stanowiący własność miasta lub Skarbu Państwa – grunty, dla których występuje więcej niż jeden zarządzający, tj. części działki posiadają odrębnych zarządców (nie dotyczy to sytuacji gdy grunt jest przedmiotem trwałego zarządu jednostki organizacyjnej) – wówczas ewidencjonowany jest proporcjonalnie w tych jednostkach.

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 majątek, nad którym jednostka sprawuje kontrolę w związku z wykonywaniem przez nią jej zadań statutowych,

– pozostałych grup KŚT - nad którym jednostka sprawuje kontrolę,

2) majątek Skarbu Państwa użytkowany wieczysto 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.

Zespoły komputerowe, meble i dywany oraz składniki majątku zakwalifikowane do grup 0,1 i 2 według KŚT zalicza się do środków trwałych ewidencjonowanych na koncie '011 - środki trwałe' niezależnie od kwoty stanowiącej wartość początkową. Dla tych środków (z wyłączeniem dóbr kultury i gruntów) 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 „071-umorzenie 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 używania, 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 KST).

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, i 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 KST, 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 KST,
- 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).

Drobne przedmioty, takie jak talerze, filiżanki, sztucze, kosze na śmieci, doniczki, tablice korkowe, proste kalkulatory, wiertła są w chwili wydania do użytkowania traktowane jak materiały eksploatacyjne (biurowe) i nie podlegają ewidencji.

4. Z uwagi na wykazywanie w księgach rachunkowych części gruntów i budynków w wartościach historycznych, znacznie niższych niż aktualne wartości rynkowe, co wynika z:

- faktu wprowadzenia do ewidencji wielu składników majątku w wartościach początkowych określonych w decyzjach komunalizacyjnych z lat 90-tych, przy jednoczesnym określaniu wartości tych składników w wartościach rynkowych w przypadkach, w których w decyzjach tych nie było wskazanej wartości,
- faktu przeprowadzenia ostatniej aktualizacji wyceny środków trwałych, o której mowa w art. 31 ust. 1 ustawy o rachunkowości, w roku 1995,
- zmieniających się wartości rynkowych gruntów i budynków

co skutkuje:

- brakiem spełnienia wymogu rzetelności dla ksiąg rachunkowych w tym zakresie,
- zniekształceniem informacji o aktywach jednostki, w tym dla celów zaciągania kredytów

w celu rzetelnej i jasnej prezentacji sytuacji majątkowej oraz wyniku finansowego, na podstawie art. 4 ust. 1b ustawy o rachunkowości dokonuje się aktualizacji wyceny środków trwałych ewidencjonowanych w grupie 0 - Grunty i 1 - Budynki i lokale.

5. Stosowana jest zasada dotycząca 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).

6. 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.

7. 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 przypadku umów generujących dochód dla jednostki organizacyjnej miasta),
- zapisów dotyczących powszechnego ustalania terminu płatności za faktury i rachunki w ciągu 30 dni od dnia wpływu rachunku/faktury do siedziby zlecienniodawcy.

8. Zasada ewidencjonowania środków pieniężnych, które wpłynęły na rachunki rozliczeniowe egzekucji administracyjnej prowadzonej przy Prezydencie Miasta Gliwice, w ramach dokonywanej egzekucji na podstawie tytułów wykonawczych wystawionych przez Urząd Miejski i inne jednostki organizacyjne Miasta Gliwice w taki sposób, że środki pieniężne, które wpłynęły na rachunek bankowy służący do ewidencji wpłat z tytułu egzekwowanych należności, a nie zostały przekazane na rachunki dochodów poszczególnych jednostek organizacyjnych do końca danego miesiąca, są ewidencjonowane w księgach rachunkowych poszczególnych jednostek organizacyjnych na kontach księgowych Wn 800 - Ma 221 z datą wpływu na rachunek bankowy egzekucji administracyjnej. Wykonanie tego dochodu ma swoje odzwierciedlenie w sprawozdaniu budżetowym Rb-275 sporządzanym do rachunku bankowego egzekucji administracyjnej.

inne informacje

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

1. Zgodnie z zasadą istotności - odpuszczają się od naliczania i dochodzenia odsetek za zwłokę w zakresie należności, co do których nie stosuje się przepisów ustawy Ordynacja podatkowa, w tym również w zakresie należności Skarbu Państwa, jeżeli wysokość tych odsetek nie przekracza trzykrotności opłaty pobieranej przez operatora wyznaczonego w rozumieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012r- Prawo pocztowe za traktowanie przesyłki listowej jako przesyłki poleconej. Zasad tych nie stosuje się w zakresie odsetek od należności, do których nastąpiło uprawnienie do naliczenia rekompensaty, o której mowa w ustawie o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w

transakcjach handlowych.

2. Zgodnie z zasadą istotności- drogą potwierdzeń sald , nie uzgadnia się sald "zerowych" rozrachunków z kontrahentami.

3.

Dochody i wydatki budżetowe planowane są i ewidencjonowane w wartościach brutto z klasyfikacją budżetową odpowiednią dla właściwej sprzedaży lub zakupu towaru lub usługi.

4. Zapłata podatku VAT realizowana jest z paragrafu 4530 , zwrot z Urzędu Skarbowego z paragrafem 0970.

5.

Korekta podatku VAT naliczonego dotyczące roku bieżącego - zmniejszają/zwiększają odpowiednio koszty lub poniesione w bieżącym roku nakłady inwestycyjne na budowę (modernizację) środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych - korekta podatku VAT naliczonego dotyczące lat poprzednich a) zmniejszają/zwiększają poniesione nakłady inwestycyjne, jeśli nie zostały one rozliczone na poczet oddanego do użytkowania środka trwałego lub wartości niematerialnych i prawnej b) podlegają ewidencji na koncie 800 Fundusz jednostki jeśli odliczenia z tytułu korekty podatku VAT dotyczą poniesionych w latach ubiegłych nakładów inwestycyjnych na oddane do użytkowania środki trwałe w budowie , kosztów rodzajowych i operacyjnych poniesionych w latach ubiegłych, decyzji organu skarbowego zmieniających sposób rozliczenia uregulowanych zobowiązań podatkowych w latach poprzednich - dokonane zgodnie z art.91 ustawy o podatku od towarów i usług podlegają ewidencji odpowiednio na kontach pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych w roku którego dotyczą.

6.

W przypadku zakupu kilku składników majątku płatnych proporcjonalnie np. składnik majątkowy w proporcji 80% z dotacji i 20% ze środków własnych, ustalone zasady klasyfikowania i w konsekwencji ewidencjonowania dla środków z dotacji należy stosować w sposób jednolity dla całości zakupu, niezależnie od źródła finansowania, tj. również w części dotyczącej własnych;

w przypadku zakupu kilku składników ,płatnych w następujący sposób: jeden ze środków dotacji, a dwa płatne ze środków własnych- należy klasyfikować oddzielnie dla środków z dotacji i oddzielnie dla środków własnych.

7.

Przypis dotyczący wynagrodzenia przysługującego płatnikowi z tytułu terminowego odprowadzania składek na podatek dochodowy oraz składki ZUS jest księgowany w momencie wpływu na rachunek dochodów budżetowych, który jest równocześnie dniem odprowadzenia na rachunek budżetu samorządu terytorialnego. Jednostka stosuje zasadę księgowania dochodów budżetowych w dacie wystawienia dokumentu będącego podstawą przypisu należności budżetowych.

8.

Ewidencję analityczną dotyczącą wyżywienia i zakwaterowania mieszkańców internatu, za które odpłatność dokonują np. Kluby Sportowe, Firmy, Stowarzyszenia, OPS-y itp. prowadzona jest w sekretariacie internatu. Księgowość otrzymuje jedynie informację zbiorczą w celu wystawienia faktury/rachunku/noty wraz z wykazem osób, których płatność dotyczy.

9.

Zaangażowanie wycenia się w wysokości podjętych zobowiązań lub w uzasadnionych przypadkach w wysokości dokonanych wydatków (w tym: niespłaconych zobowiązań z lat ubiegłych) obciążających plan finansowy wydatków danego roku budżetowego i lat następnych. Nie podlegają ujęciu w zaangażowaniu umowy tzw. licznikowe , które są zaangażowane w momencie wpływu faktury.

10.

Odpisy aktualizujące należności- wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego na dzień bilansowy, tj. 31 grudnia danego roku. Aktualizacji należności przeterminowanych z wyłączeniem należności podatkowych dokonuje się wg zasady struktury wiekowej należności tj :

- dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu do 91 dni po terminie płatności- nie dokonuje się odpisu aktualizującego należności ,

- dla należności, których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu od 91 dnia po terminie płatności do 180 dni po terminie płatności dokonuje się odpisu aktualizującego należności w wysokości 25 % należności,

- dla należności których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu od 181 dnia po terminie płatności do 365 dni po terminie płatności dokonuje się odpisu aktualizującego należności w wysokości 50 % należności,

- dla należności których termin płatności minął i znajdują się w przedziale okresu od 366 dnia po terminie płatności - dokonuje się odpisu aktualizującego należności w wysokości 100 % należności,

11.

Bezpośrednio w koszty zakupu są odnoszone materiały kupowane na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb jednostki i wydane do bezpośredniego użytku np. środki czystości, materiały biurowe, drobne materiały służące do naprawy sprzętu. Materiały i towary , które na dzień zakupu księgowane są bezpośrednio w koszty podlegają sprawdzeniu na dzień 31 grudnia i zmniejszają koszty, jeżeli zgodnie z zasadą istotności przekraczają wartość 1.000zł dla papieru do drukarki i ksero, 1.000zł dla materiałów biurowych, 1.000zł dla znaczków pocztowych i 1.000zł dla biletów komunikacji miejskiej.

12.

Jeżeli na fakturze lub rachunku za wykonanie naprawy wyodrębnione są zużyte do tej naprawy części , które pochodzą od wykonawcy lub koszty dojazdu itp. to całość faktury klasyfikujemy tak jak usługę podstawową - § 4270 . Jeżeli jednostka sama zakupi części użyte do naprawy i dostarczy wykonawcy to kwalifikujemy wydatki jako zakup - § 4210. Jeżeli na fakturze dokumentującej zakup środka trwałego są dodatkowe koszty np. transportu, załadunku, cięcia itp. to wówczas te koszty klasyfikujemy tak jak zakup środka trwałego z § 6060.

13.

W jednostce prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową tylko dla zakupów artykułów spożywczych zakupionych na potrzeby stołówki szkolnej; magazyn spożywczy. Ze względu na niewielką ilość jednostkową pozostałych zakupów, towar jest wydawany do bezpośredniego użytku pracownikom i księgowany bezpośrednio w koszty.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

Główny księgowy
Urszula Trojan

2025-02-18

Kierownik jednostki
Janusz Magiera

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

2025-03-19

2025-03-19

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych w Gliwicach
ul. Chorzowska 5
44-100 Gliwice

Numer identyfikacyjny REGON

000127717

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

sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.

Załącznik nr 1.1.



9629591053EDDBC7

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Grupa rodzajowa wg KST	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		rozchód	przemieszcze- nie wewnętrzne	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
grupa 0	1922393.20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1922393.20
grupa 1	29310954.82	0.00	0.00	138010.96	138010.96	0.00	0.00	0.00	0.00	29448965.78
grupa 2	420287.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	420287.63
grupa 3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
grupa 4	1591335.93	0.00	141939.08	403595.17	545534.25	90195.27	0.00	0.00	90195.27	2046674.91
grupa 5	196475.39	0.00	7574.11	0.00	7574.11	1372.68	0.00	0.00	1372.68	202676.82
grupa 6	391284.64	0.00	11308.29	0.00	11308.29	1832.11	0.00	0.00	1832.11	400760.82
grupa 7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
grupa 8	1120935.22	0.00	69075.14	1247.22	70322.36	21170.19	0.00	0.00	21170.19	1170087.39
grupa 9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Razem	34953666.83	0.00	229896.62	542853.35	772749.97	114570.25	0.00	0.00	114570.25	35611846.55

Grupa rodzajowa wg KST	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Odpis z tytułu trwałej utraty wartości prawa wieczystego użytkowania gruntu - stan na początek roku obrotowego	Odpis z tytułu trwałej utraty wartości prawa wieczystego użytkowania gruntu - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne						stan na początek roku obrotowego (2-12-19)	stan na koniec roku obrotowego (11-18-20)
	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
grupa 0	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1922393.20	1922393.20
grupa 1	5439591.80	0.00	532007.11	0.00	532007.11	0.00	5971598.91	0.00	0.00	23871363.02	23477366.87
grupa 2	152277.32	0.00	18034.05	0.00	18034.05	0.00	170311.37	0.00	0.00	268010.31	249976.26
grupa 3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
grupa 4	1467066.20	0.00	151301.51	312295.89	463597.40	90037.77	1840625.83	0.00	0.00	124269.73	206049.08
grupa 5	74287.15	0.00	25106.92	0.00	25106.92	1313.28	98080.79	0.00	0.00	122188.24	104596.03
grupa 6	340092.65	0.00	15050.79	0.00	15050.79	1190.88	353952.56	0.00	0.00	51191.99	46808.26
grupa 7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
grupa 8	968242.23	0.00	67499.61	0.00	67499.61	21133.55	1014608.29	0.00	0.00	152692.99	155479.10
grupa 9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Razem	8441557.35	0.00	808999.99	312295.89	1121295.88	113675.48	9449177.75	0.00	0.00	26512109.48	26162668.80

Zmiana wartości początkowej i umorzenia pozostałych środków trwałych										
Pozostałe środki trwałe	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)
	2	3	aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	
1				4	5	6	7	8	9	10
013	818667.87	0.00		10842.19	1818.49	12660.68	142774.53	0.00	0.00	142774.53
014	151519.98	0.00		3335.56	1367.00	4702.56	7411.51	0.00	0.00	7411.51
016	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Razem	970187.85	0.00		14177.75	3185.49	17363.24	150186.04	0.00	0.00	150186.04
										11
										688554.02
										148811.03
										0.00
										837365.05

Pozostałe środki trwałe	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)
	12	13			14	15	
013	818667.87				142774.53		688554.02
014	151519.98				7411.51		148811.03
016	0.00				0.00		0.00
Razem	970187.85				150186.04		837365.05

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niemateria...ych i prawnych													
Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)			
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		aktualizacja wartości	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11			
020	76364.76	0.00	990.00	0.00	990.00	0.00	990.00	0.00	990.00	76364.76			

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
	12	13	14	15	16	17	18	19	20
020	68253.68	0.00	4922.83	0.00	4922.83	990.00	72186.51	8111.08	4178.25

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych w Gliwicach ul. Chorzowska 5 44-100 Gliwice			
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	 A61A0A85D563C4F3
000127717			
Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego	
	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*	0,00	
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	0,	

* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadam
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych w Gliwicach ul. Chorzowska 5 44-100 Gliwice		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
							
Numer identyfikacyjny REGON 000127717		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.				A11197F3EB4ED832	
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy
Urszula Trojan

Główny księgowy
2025-03-19

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2025-02-18

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Janusz Magiera

Kierownik jednostki
2025-03-19

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych w Gliwicach ul. Chorzowska 5 44-100 Gliwice		Wartość gruntów użytkowanych wieczyście	Załącznik nr 1.4.			
						
Numer identyfikacyjny REGON 000127717			sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		51C012B4DB125472	
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczyście na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczyście na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1		powierzchnia (m²)	0,00	0,00	0,00	0,00
		Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem (m²):						0,00
Razem (zł):						0,00

Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów		Załącznik nr 1.5.	
Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych w Gliwicach ul. Chorzowska 5 44-100 Gliwice					
Numer identyfikacyjny REGON				CA98B9A1A758F638	
000127717		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.			
Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KST)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	24 375,00	0,00	24 375,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00
11	"013"	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych		Załącznik nr 1.6.			
				 101174A748277111			
Numer identyfikacyjny REGON							
000127717							
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy Urszula Trojan	2025-02-18	Kierownik jednostki Janusz Magiera
Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
2025-03-19		2025-03-19
Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym		Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym
		Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych w Gliwicach ul. Chorzowska 5 44-100 Gliwice		Odpisy aktualizujące wartość należności	Załącznik nr 1.7.			
						
Numer identyfikacyjny REGON 000127717			sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		DB171280E20AB323	
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1		0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	-0,00	-0,00	0,00

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość udniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Załącznik nr 1.8.			
Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych w Gliwicach ul. Chorzowska 5 44-100 Gliwice		Dane o stanie rezerw			
Numer identyfikacyjny REGON 000127717		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.			
Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia		Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			
Lp.	Stan rezerw na początek roku obrotowego	zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbadne (ze znakiem minus)	Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
1	2	3	4	5	6
1		0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem:		0,00	0,00	0,00	0,00

Zgodne z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzyokresowe przychodów"

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty	Załącznik nr 1.9.	
Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych w Gliwicach ul. Chorzowska 5 44-100 Gliwice			 89D2C21777C78B47	
Numer identyfikacyjny REGON 000127717				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		
Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty				
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00	
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00	
	Razem:	0,00	0,00	

Główny księgowy
Urszula Trojan

Główny księgowy
2025-03-19

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2025-02-18

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Janusz Magiera

Kierownik jednostki
2025-03-19

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy 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	Załącznik nr 1.10.		
Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych w Gliwicach ul. Chorzowska 5 44-100 Gliwice					
Numer identyfikacyjny REGON 000127717			981EFF3671FA6A13		
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.			
Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	zobowiązania krótkoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	zobowiązania długoterminowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy
Urszula Trojan

Główny księgowy
2025-03-19

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2025-02-18

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Janusz Magiera

Kierownik jednostki
2025-03-19

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Strona: 1 z 1

Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych w Gliwicach ul. Chorzowska 5 44-100 Gliwice				Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
Numer identyfikacyjny REGON 000127717				sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.				 2A173A36C9B62333			
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego			Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			na aktywach obrotowych	na aktywach trwałych	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach obrotowych
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:				
1	2	3	4	5	6	7	8		9		10
1.	hipoteka, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
2.	zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
3.	przewłaszczenie na zabezpieczenie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
4.	weksle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
5.	inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00
	Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00		0,00

* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

Główny księgowy
Urszula Trojan

Główny księgowy
2025-03-19

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

2025-02-18

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Janusz Magiera

Kierownik jednostki
2025-03-19

Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym

Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych w Gliwicach ul. Chorzowska 5 44-100 Gliwice		łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.	
				
Numer identyfikacyjny REGON 000127717			9DE1FCDCEAC19444	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.				
Lp.	Zobowiązania warunkowe		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2		3	4
1			0,00	0,00
	Razem:		0,00	0,00

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Główny księgowy Urszula Trojan	2025-02-18	Kierownik jednostki Janusz Magiera
Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
2025-03-19		2025-03-19
Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym		Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym
		Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych w Gliwicach ul. Chorzowska 5 44-100 Gliwice	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie	Załącznik nr 1.13.
		 DCB6E15EF416C1F6
Numer identyfikacyjny REGON 000127717	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1		0,00	0,00
	Razem:	0,00	0,00

* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

Rozliczenia międzyokresowe* (bierne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
	Razem:		

- * kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.
**w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:
1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

Główny księgowy
Urszula Trojan

Główny księgowy
2025-03-19

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2025-02-18

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Janusz Magiera

Kierownik jednostki
2025-03-19

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych w Gliwicach ul. Chorzowska 5 44-100 Gliwice				
Numer identyfikacyjny REGON 000127717			 1FA6D61CB241CE51	
sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.				
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	4	
Gwarancje i poręczenia				
	zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:	0,00	0,00	
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00	
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00	
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00	
Inne gwarancje i poręczenia				
	Razem:	0,00	0,00	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych w Gliwicach ul. Chorzowska 5 44-100 Gliwice			 811591099A083A16
Numer identyfikacyjny REGON 000127717			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	10 982 435,60	
2.	Nagrody jubileuszowe	230 822,52	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	36 684,30	
4.	Świadczenia urlopowe	157 370,93	
5.	Inne świadczenia pracownicze	477 812,09	
	Ogółem	11 885 125,44	

Główny księgowy
Urszula Trojan

Główny księgowy
2025-03-19

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2025-02-18

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Janusz Magiera

Kierownik jednostki
2025-03-19

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych w Gliwicach ul. Chorzowska 5 44-100 Gliwice		 99E189DE6120DBD4
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	
000127717		

Główny księgowy
Urszula Trojan

2025-02-18

Kierownik jednostki
Janusz Magiera

Główny księgowy
2025-03-19

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
2025-03-19

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych w Gliwicach ul. Chorzowska 5 44-100 Gliwice		Odpisy aktualizujące wartość zapasów	Załącznik nr 2.1.			
						
Numer identyfikacyjny REGON 000127717			46AFB121F4559266			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.				
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny księgowy
Urszula Trojan

Główny księgowy
2025-03-19

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2025-02-18

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Janusz Magiera

Kierownik jednostki
2025-03-19

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	Załącznik nr 2.2.	
Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych w Gliwicach ul. Chorzowska 5 44-100 Gliwice			 A1F93119282C0D36	
Numer identyfikacyjny REGON 000127717				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
1	2	3	4	5
1	ZST-I budynek internatu-p.poż-dokumentacja projektowo-kosztorysowa,modernizacja schodów, montaż drzwi	85 910,08	0,00	0,00
2	ZST-I budynek szkoły-dokumentacja projektowo-kosztorysowa modernizacji sali gimnastycznej i sanitariatów, modernizacja sali gimnastycznej	1 100 205,07	0,00	0,00
	Ogółem:	1 186 115,15	0,00	0,00

Główny księgowy Urszula Trojan	2025-02-18	Kierownik jednostki Janusz Magiera
Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
2025-03-19		2025-03-19
Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym		Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym
		Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.	
Zespół Szkół Techniczno- Informatycznych w Gliwicach ul. Chorzowska 5 44-100 Gliwice			 A05160C79060C004	
Numer identyfikacyjny REGON 000127717				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający		rok badany
1	2	3		4
1		0,00		0,00
	Razem:	0,00		0,00

p.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający		rok badany
1	2	3		4
	Razem:			

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.	
Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych w Gliwicach ul. Chorzowska 5 44-100 Gliwice			 81F803C99F399D22	
Numer identyfikacyjny REGON 000127717				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.		
1		2		3
Informacje 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		stan na początek roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
		0,00		0,00

Główny księgowy
Urszula Trojan

Główny księgowy
2025-03-19

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

2025-02-18

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Janusz Magiera

Kierownik jednostki
2025-03-19

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych w Gliwicach ul. Chorzowska 5 44-100 Gliwice	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
		 E18C381483E38DB7
Numer identyfikacyjny REGON 000127717	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	

Główny księgowy
Urszula Trojan

Główny księgowy
2025-03-19

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

2025-02-18

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Janusz Magiera

Kierownik jednostki
2025-03-19

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Zespół Szkół Techniczno-Informatycznych w Gliwicach ul. Chorzowska 5 44-100 Gliwice		 ECB894199D8D9FE7
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 r.	
000127717		

Główny księgowy
Urszula Trojan

Główny księgowy

2025-03-19

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

2025-02-18

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki
Janusz Magiera

Kierownik jednostki

2025-03-19

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym