

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, sztucce, 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.

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.

30.12.2022 r. wprowadzono zmianę zapisów polityki rachunkowości, odstępując od 2023 r. od powyższej regulacji w związku ze zmianą ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych art. 15 ust.5 (Dz.U. z 2022 poz. 2180 z dnia 25.10.2022) oraz wprowadzaniem do ewidencji księgowej składników majątkowych w wartościach aktualnych, rynkowych - wynikających z operatów.

5. 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).

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 zlecającego.

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 ZASAD RACHUNKOWOŚCI INDYWIDUALNYCH PRZYJĘTYCH PRZEZ MIEJSKĄ JEDNOSTKĘ ORGANIZACYJNĄ

1. W jednostce zapasy ograniczają się do magazynu żywności, Zakupione towary ujmuje się w ewidencji według rzeczywistych cen ich nabycia. Nie ujmuje się gospodarką magazynową kupowanych na bieżąco, w ilościach dostosowanych do potrzeb i wydawanych bezpośrednio do zużycia materiałów biurowych, środków czystości czy drobnych materiałów do naprawy sprzętu – materiały te są odnoszone w koszty bezpośrednio po zakupie.
2. Dopuszcza się w jednostce stosowanie uproszczeń, polegających na zbiorczym księgowaniu operacji gospodarczych.
3. Roczne opłaty licencyjne na programy komputerowe opłacane są z góry i nie podlegają rozliczeniu w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, obciążają koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Dotyczy to również kosztów dot. opłat

- RTV, stałych prenumerat czy rocznego dostępu do bazy on-line - pozycje te powtarzają się cyklicznie.
4. Rokiem obrotowym w jednostce jest rok kalendarzowy rozpoczynający się 1 stycznia a kończący się 31 grudnia. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc, kwartał, półrocze i rok.
5. Wyceny środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe. Pozostałe środki trwałe wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, zapasy materiałów wycenia się według kosztów zakupu, należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (z zachowaniem zasady ostrożności czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących należności dotyczących należności wątpliwych), zobowiązania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (do kwoty głównej dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych), środki pieniężne na rachunkach bankowych, jak również pozostałe aktywa i pasywa, wycenia się według wartości nominalnej.
6. Ustalenie wyniku finansowego dokonywane jest zgodnie z wariantem porównawczym. Wynik finansowy ustalany jest na koniec roku obrotowego pomniejszając uzyskane przychody o poniesione koszty związane z tymi przychodami, dotyczącymi danego okresu sprawozdawczego, niezależnie od terminu ich zapłaty. Saldo wyniku finansowego pomniejsza lub powiększa (odpowiednio strata lub zysk) fundusz jednostki w roku następnym, pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego. Ewidencja kosztów prowadzona jest na kontach zespołu '4 - koszty według rodzaju i ich rozliczenie', z uwzględnieniem klasyfikacji wydatków budżetowych oraz zadań, do których się odnoszą.
7. Księgi rachunkowe jednostki tworzą: dziennik, księga główna, księgi pomocnicze, zestawienie obrotów i sald, wykaz składników aktywów i pasywów.
8. W księgach rachunkowych jednostki ujmuje się wszystkie osiągnięte, przypadające na jej rzecz, przychody i obciążające ją koszty dotyczące danego roku obrotowego, niezależnie od terminu ich zapłaty.

Dodatkowe informacje i objaśnienia

brak

Główny Księgowy
Justyna Pytlík

Główny księgowy

2023-03-20

2023-03-16

rok, miesiąc, dzień


Kierownik Jednostki
Iwona Maria Pochopień

Kierownik jednostki


2023-03-21


Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury	Załącznik nr 1.2.
Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 14 ul. Przedwiośnie 2 44-119 Gliwice			 42E1992227D1CD24
Numer identyfikacyjny REGON 240419813			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
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		0,00

* 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		Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych				Załącznik nr 1.3.	
Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 14 ul. Przedwiośnie 2 44-119 Gliwice							
Numer identyfikacyjny REGON 240419813							
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.				9AA65E012C0F9488			
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


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Wartość gruntów użytkowanych wieczyście		Załącznik nr 1.4.		
Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 14 ul. Przedwiośnie 2 44-119 Gliwice				 1082A75F0080BD21		
Numer identyfikacyjny REGON 240419813						
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.				
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
Razem (m²):						
Razem (zł):						


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 Ogólnokształcących Nr 14 ul. Przedwiośnie 2 44-119 Gliwice		
Numer identyfikacyjny REGON 240419813		 A3CF1FA8A4D442E5

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 KŚT)	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	0,00	0,00	0,00
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.	
Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 14 ul. Przedwiośnie 2 44-119 Gliwice							
Numer identyfikacyjny REGON 240419813							
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.				377C1F8866C85585	
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						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 14 ul. Przedwiośnie 2 44-119 Gliwice		Odpisy aktualizujące wartość należności		Załącznik nr 1.7.		
Numer identyfikacyjny REGON 240419813				 E8EB193B572A3AF5		
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.				
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
	Ogółem:					


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 odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Dane o stanie rezerw		Załącznik nr 1.8.		
				 103C8D23D72F8EC1		
Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 14 ul. Przedwiośnie 2 44-119 Gliwice		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.				
Numer identyfikacyjny REGON 240419813						
Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	Ogółem:					

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

Główny Księgowy Justyna Pytlik	2023-03-16	Kierownik Jednostki Iwona Maria Pochopień
Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
2023-03-20		2023-03-21
Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym		Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym
		Strona: 1 z 1

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 Ogólnokształcących Nr 14 ul. Przedwiośnie 2 44-119 Gliwice			 819A31C3FBA266E2	
Numer identyfikacyjny REGON 240419813				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 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	1 763,00	1 681,00	
	Razem:	1 763,00	1 681,00	

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 Ogólnokształcących Nr 14 ul. Przedwiośnie 2 44-119 Gliwice					
Numer identyfikacyjny REGON 240419813					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		EF98218523818A46	
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
Justyna Pytlik

2023-03-16

Kierownik Jednostki
Iwona Maria Pochopień

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień


Kierownik jednostki

2023-03-20

2023-03-21


Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 14 ul. Przedwiośnie 2 44-119 Gliwice		Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń*				Załącznik nr 1.11.			
									
Numer identyfikacyjny REGON 240419813		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.				A21106CC600E2113			
Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
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 Justyna Pytlik	2023-03-16	Kierownik Jednostki Iwona Maria Pochopień
Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
2023-03-20		2023-03-21
Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym		Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym
		Strona: 1 z 1

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		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.	
Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 14 ul. Przedwiośnie 2 44-119 Gliwice			 EF71A7CAE4A683C4	
Numer identyfikacyjny REGON 240419813				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
Lp.	Zobowiązania warunkowe		Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2		3	4
	Razem:			

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową

Główny Księgowy
Justyna Pytlik

Główny księgowy
2023-03-20

Podpisano certyfikowanym
podpisem elektronicznym


2023-03-16

rok, miesiąc, dzień

Kierownik Jednostki
Iwona Maria Pochopień

Kierownik jednostki
2023-03-21

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	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.
Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 14 ul. Przedwiośnie 2 44-119 Gliwice		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	
240419813		2586AED135F74D68

Rozliczenia międzyokresowe* (czynne)			
Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	opłata dla ZDM za utrzymanie przyłącza kanalizacji deszczowej	1 763,00	1 681,00
	Razem:	1 763,00	1 681,00

* 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 Justyna Pytlik	2023-03-16	Kierownik Jednostki Iwona Maria Pochopień
Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki
2023-03-20		2023-03-21
Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym		Podpisano certyfikowanym podpisem elektronicznym
Strona: 1 z 1		

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie	Załącznik nr 1.14.	
Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 14 ul. Przedwiośnie 2 44-119 Gliwice			 1518599DAC9E1653	
Numer identyfikacyjny REGON 240419813				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 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 Ogólnokształcących Nr 14 ul. Przedwiośnie 2 44-119 Gliwice			 83142BE790A48FA3
Numer identyfikacyjny REGON 240419813			
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 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	8 416 786,51	
2.	Nagrody jubileuszowe	167 648,01	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	33 972,12	
4.	Świadczenia urlopowe	112 674,18	
5.	Inne świadczenia pracownicze	370 858,38	
	Ogółem	9 101 939,20	


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 1.16.
Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 14 ul. Przedwiośnie 2 44-119 Gliwice		
Numer identyfikacyjny REGON		
240419813	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	3D5C51EF9681B4C6

inne informacje


brak


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 14 ul. Przedwiośnie 2 44-119 Gliwice						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.				
240419813					0100CF8542072E22	
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
	Ogółem:					

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 Ogólnokształcących Nr 14 ul. Przedwiośnie 2 44-119 Gliwice				 1A8366A6C170B8D1	
Numer identyfikacyjny REGON 240419813					
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 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	ZSO14 - Koszt wytworzenia - Dostosowanie oddziałów przedszkolnych do wymogów MEN i PPOŻ w budynku przy ul. Jedności 35	80 876,00	0,00	0,00	
	Ogółem:	80 876,00	0,00	0,00	

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 Ogólnokształcących Nr 14 ul. Przedwiośnie 2 44-119 Gliwice			 2B9011C8E4E0D306	
Numer identyfikacyjny REGON 240419813				
		sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.		
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
1		0,00	0,00	
	Razem:	0,00	0,00	

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany	
1	2	3	4	
1	koszty dot. przeciwdziałaniu COVID-19	13 138,40	0,00	
2	koszty dot. przeciwdziałaniu COVID-19	70 603,00	0,00	
	Razem:	83 741,40	0,00	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Informacje o kwocie należności z tytułu podatków	Załącznik nr 2.4.
Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 14 ul. Przedwiośnie 2 44-119 Gliwice			
Numer identyfikacyjny REGON 240419813			 41FD5589A45B74A2
sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 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	

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 2.5.
Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 14 ul. Przedwiośnie 2 44-119 Gliwice		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	 43D40C181A161097
240419813		

inne informacje

W roku 2022 jednostka poniosła wydatki dot. przeciwdziałaniu COVID-19: 1/ wypłacono wynagrodzenia za dodatkowe godziny nauczycieli, w celu wyrównywania szans edukacyjnych u dzieci w wys. 21.070,77 zł 2/ zakupiono wyposażenie sal lekcyjnych ze środków Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, w ramach projektu "Laboratoria Przyszłości" o wartości 125.897,00 zł.

Główny Księgowy
Justyna Pytlik

Główny księgowy

2023-03-20

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

2023-03-16


rok, miesiąc, dzień

Kierownik Jednostki
Iwona Maria Pochopień

Kierownik jednostki


2023-03-21

Podpisano certyfikowanym podpisem
elektronicznym

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Dodatkowe informacje i objaśnienia	Załącznik nr 3
Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 14 ul. Przedwiośnie 2 44-119 Gliwice		
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	 DFD13562A2EB3E04
240419813		

inne informacje

brak

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkół Ogólnokształcących Nr 14 ul. Przedwiośnie 2 44-119 Gliwice	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	Załącznik nr 1.1.  7E51D1A359387F54
Numer identyfikacyjny REGON 240419813	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022 r.	

Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Grupa rodzajowa wg KŚT	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	przemieszczenie wewnętrzne	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
grupa 0	3827455.94	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3827455.94
grupa 1	24406192.73	0.00	351248.92	0.00	351248.92	0.00	0.00	0.00	0.00	24757441.65
grupa 2	5849806.84	0.00	0.00	126279.20	126279.20	0.00	0.00	0.00	0.00	5976086.04
grupa 3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
grupa 4	646180.36	0.00	130529.21	20883.82	151413.03	0.00	0.00	0.00	0.00	797593.39
grupa 5	8499.01	0.00	0.00	1800.00	1800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10299.01
grupa 6	93873.62	0.00	46158.21	34673.00	80831.21	0.00	0.00	0.00	0.00	174704.83
grupa 7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
grupa 8	689536.72	0.00	147144.84	48073.28	195218.12	0.00	0.00	0.00	0.00	884754.84
grupa 9	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Razem	35521545.22	0.00	675081.18	231709.30	906790.48	0.00	0.00	0.00	0.00	36428335.70

Grupa rodzajowa wg KŚT	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	3827455.94	3827455.94
grupa 1	9361939.49	0.00	611622.12	0.00	611622.12	0.00	9973561.61	0.00	0.00	15044253.24	14783880.04
grupa 2	729674.57	0.00	149907.45	0.00	149907.45	0.00	879582.02	0.00	0.00	5120132.27	5096504.02
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	544948.10	0.00	46784.24	0.00	46784.24	0.00	591732.34	0.00	0.00	101232.26	205861.05
grupa 5	8499.01	0.00	84.00	1020.00	1104.00	0.00	9603.01	0.00	0.00	0.00	696.00
grupa 6	75222.44	0.00	6317.65	2625.15	8942.80	0.00	84165.24	0.00	0.00	18651.18	90539.59
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	613521.13	0.00	43429.80	14152.20	57582.00	0.00	671103.13	0.00	0.00	76015.59	213651.71
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	11333804.74	0.00	858145.26	17797.35	875942.61	0.00	12209747.35	0.00	0.00	24187740.48	24218588.35

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)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
013	752389.17	0.00	29465.22	28646.91	58112.13	0.00	0.00	0.00	0.00	810501.30
014	160644.37	0.00	67.80	0.00	67.80	1057.70	0.00	0.00	1057.70	159654.47
016	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Razem	913033.54	0.00	29533.02	28646.91	58179.93	1057.70	0.00	0.00	1057.70	970155.77

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	752389.17	58112.13	0.00	810501.30
014	160644.37	67.80	1057.70	159654.47
016	0.00	0.00	0.00	0.00
Razem	913033.54	58179.93	1057.70	970155.77

Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych 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	52224.48	0.00	21260.00	0.00	21260.00	0.00	0.00	0.00	0.00	73484.48

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	51580.11	0.00	3301.87	0.00	3301.87	0.00	54881.98	644.37	18602.50