

Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Województwa Śląskiego w Gliwicach 44-100 Gliwice, ul. Chudoby 10 REGON: 243312325	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 R		Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego w Katowicach		
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	823 620,68	785 592,53	A. Fundusze	678 839,10	588 437,56
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	3 323 223,38	4 134 845,40
II. Rzeczowe aktywa trwałe	823 620,68	785 592,53	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 644 384,28	-3 546 407,84
1. Środki trwałe	823 620,68	785 592,53	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	161 297,00	161 297,00	2. Strata netto (-)	-2 644 384,28	-3 546 407,84
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	662 323,68	624 295,53	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	232 115,52	281 184,28
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	232 115,52	281 184,28
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 581,89	3 104,03
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	21 634,79	29 620,42
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	120 564,90	164 430,52
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	87 333,94	84 029,31	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	87 333,94	84 029,31
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	87 333,94	84 029,31
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	83 705,00	77 840,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	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	83 705,00	77 840,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3 628,94	6 189,31			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3 628,94	6 189,31			
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	910 954,62	869 621,84	Suma pasywów	910 954,62	869 621,84

.....
(główny księgowy)

2025.03.18
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Województwa Śląskiego w Gliwicach 44-100 Gliwice, ul. Chudoby 10 REGON: 243312325	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 R	Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego w Katowicach	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	639,68	2 830,27	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
III. Koszt wytwarzania 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	639,68	2 830,27	
B. Koszty działalności operacyjnej	2 656 357,06	3 567 924,91	
I. Amortyzacja	38 028,15	38 028,15	
II. Zużycie materiałów i energii	332 501,21	414 263,15	
III. Usługi obce	113 933,37	247 520,91	
IV. Podatki i opłaty	610,90	1 378,90	
V. Wynagrodzenia	1 714 209,56	2 265 534,59	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	432 244,32	571 488,94	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	18 349,55	24 086,27	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 480,00	5 624,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-2 655 717,38	-3 565 094,64	
D. Pozostałe przychody operacyjne	11 333,10	18 686,80	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	11 333,10	18 686,80	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-2 644 384,28	-3 546 407,84	
G. Przychody finansowe	0,00	0,00	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	0,00	0,00	
III. Inne	0,00	0,00	
H. Koszty finansowe	0,00	0,00	
I. Odsetki	0,00	0,00	
II. Inne	0,00	0,00	
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-2 644 384,28	-3 546 407,84	
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)	-2 644 384,28	-3 546 407,84	

.....
(główny księgowy)

2025.03.18
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Województwa Śląskiego w Gliwicach 44-100 Gliwice, ul. Chudoby 10 REGON: 243312325	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 31 grudnia 2024 R	Urząd Marszałkowski Województwa Śląskiego w Katowicach	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2 861 503,64	3 323 223,38
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		2 590 851,01	3 477 523,37
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		2 590 851,01	3 477 523,37
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje		0,00	0,00
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	0,00
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		0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 129 131,27	2 665 901,35
2.1. Strata za rok ubiegły		2 117 158,49	2 644 384,28
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		11 972,78	21 517,07
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0,00	0,00
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		0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		3 323 223,38	4 134 845,40
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-2 644 384,28	-3 546 407,84
1. Zysk netto (+)		0,00	0,00
2. Strata netto (-)		-2 644 384,28	-3 546 407,84
3. Nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)		678 839,10	588 437,56

.....
(główny księgowy)

2025.03.18
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

SPIS TREŚCI

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

punkt z zał.12	
1.1	NAZWA JEDNOSTKI
1.2	SIEDZIBA JEDNOSTKI
1.3	ADRES JEDNOSTKI
1.4	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
2.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM
3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE, JEŻELI W SKŁAD JEDNOSTKI NADRZĘDNEJ LUB JST WCHODZĄ JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNIE SPRAWOZDANIA FINANSOWE
4.	OMÓWIENIE PRZYJĘTYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW
5.	INNE INFORMACJE

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

punkt z zał.12	
1.1	
	ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WG GRUP RODZAJOWYCH) I WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH
1.2	WARTOŚĆ RYNKOWA ŚRODKÓW TRWAŁYCH
1.3	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH
1.4	WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE
1.5	
	WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH, UŻYWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU
1.6	
	LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH DŁUGOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH
	LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH KRÓTKOTERMINOWYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH
1.7	
	DANE O ODPISACH AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI
1.8	
	REZERWY WEDŁUG CELU UTWORZENIA I ICH ZMIANY W CIĄGU ROKU
1.9	
	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE - STRUKTURA CZASOWA
1.10	
	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
1.11	
	ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH NA MAJĄTKU JEDNOSTKI
1.12	
	WYKAZ ZOBOWIĄZAŃ WARUNKOWYCH
1.13	
	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE CZYNNE
	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
1.14	
	OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA NIEWYKAZYWANE W BILANSIE
1.15	
	ŚRODKI PIENIĘŻNE WYPŁACONE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE
1.16	
	INNE INFORMACJE
2.1	
	ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ ZAPASÓW
2.2	
	KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE
2.3	
	KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH POZYCJI PRZYCHODÓW I KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE
2.4	
	KWOTA NALEŻNOŚCI Z TYTUŁU PODATKÓW REALIZOWANYCH PRZEZ ORGANY PODATKOWE PODLEGLE MINISTROWI WŁAŚCIWEMU DO SPRAW FINANSÓW PUBLICZNYCH WYKAZYWANYCH W SPRAWOZDANIU Z WYKONANIA PLANU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH
2.5	
	INNE INFORMACJE
3	
	INNE INFORMACJE NIŻ WYMIENIONE POWYŻEJ, JEŻELI MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSÓB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1	NAZWA JEDNOSTKI
	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego Województwa Śląskiego w Gliwicach

1.2	SIEDZIBA JEDNOSTKI
	Miasto Gliwice

1.3	ADRES JEDNOSTKI
	44-100 Gliwice, ul. Chudoby 10

1.4	PODSTAWOWY PRZEDMIOT DZIAŁALNOŚCI JEDNOSTKI
	- kształcenie młodzieży i dorosłych w formie dziennej, stacjonarnej i zaocznej
	-
	-
	-
	-

2.	OKRES OBJĘTY SPRAWOZDANIEM
	01.01.2024 - 31.12.2024

3.	WSKAZANIE, ŻE SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZAWIERA DANE ŁĄCZNE, JEŻELI W SKŁAD JEDNOSTKI NADRZĘDNEJ LUB JST WCHODZĄ JEDNOSTKI SPORZĄDZAJĄCE SAMODZIELNIE SPRAWOZDANIA FINANSOWE
	Sprawozdanie nie obejmuje danych łącznych

4. OMÓWIENIE ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI, W TYM METOD WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

4.1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE
	W jednostce naszej występują pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 10 000zł. i są one umarzane jednorazowo w 100% w miesiącu oddania do używania.

4.2	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE
	Do środków trwałych zaliczamy składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000zł, które nie są pomocami dydaktycznymi. Umarzane są stopniowo jede raz za okres całego roku. Składniki majątku o wartości początkowej do 500zł do 10 000zł zaliczane są do pozostałych środków trwałych, księgowane są bezpośrednio w koszty i ujmowane w ewidencji ilościowo-Wartościowej, natomiast o wartości poniżej 500zł ujmowane są w ewidencji ilościowej. Od powyższej reguły mogą występować odstępstwa, tzn. składniki majątku o jednostkowej wartości poniżej 500zł stanowiące dużą wartość merytoryczną mogą być, zgodnie z decyzją dyrektora, ujęte w ewidencji ilościowo-wartościowej.

4.3	NALEŻNOŚCI DŁUGOTERMINOWE
	Nie dotyczy

4.4	DŁUGOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
	Nie dotyczy

4.5	WARTOŚĆ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK
	Nie dotyczy

4.6	ZAPASY
	Nie dotyczy

4.7	NALEŻNOŚCI KRÓTKOTERMINOWE
	Na dzień bilansowy należą do nich pożyczki mieszkaniowe z ZFŚS.

4.8	KRÓTKOTERMINOWE AKTYWA FINANSOWE
	Obejmują one stan środków pieniężnych na rachunku bankowym ZFŚS na 31 grudnia.

4.9	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE (CZYNNE)
	Nie dotyczy

4.10	FUNDUSZ JEDNOSTKI
	Zgodnie z przepisami.

4.11	WYNIK FINANSOWY NETTO
	Ustalany jest metodą porównawczą.

4.12	ODPISY Z WYNIKU FINANSOWEGO
	Nie dotyczy

4.13	FUNDUSZ MIENIA ZLIKWIDOWANYCH JEDNOSTEK
	Nie dotyczy

4.14	FUNDUSZE PLACÓWEK
	Nie dotyczy

4.15	PAŃSTWOWE FUNDUSZE CELOWE
	Nie dotyczy

4.16	ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE
	Nie dotyczy

4.17	ZOBOWIĄZANIA KRÓTKOTERMINOWE
	Wobec: - pracowników z tytułu - ZFN - ZUS - składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy od ZFN -kontrahentów z tytułu energii elektrycznej, wody, ścieków i odpadów komunalnych. Ewidencja prowadzona jest wg kontrahentów i klasyfikacji budżetowej wydatków.

4.18	REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA
	Nie dotyczy

4.19	ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE
	Nie dotyczy

4.20	KOSZTY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE
	Ewidencja prowadzona jest na kontach zespołu 4 w układzie rodzajowym wg klasyfikacji budżetowej wydatków, co przekłada się na porównawczy wariant ustalania wyniku finansowego. Dodatkowo oprócz klasyfikacji budżetowej wyodrębnia się zadania. Dokumenty księgowe rozliczane są w sposób następujący: - te, które wpływają w ciągu roku którego dotyczą - pod datą ich wpływu - te, które wpływają po zakończeniu roku którego dotyczą, do terminu ustalonego przez jednostkę nadrzędną - pod datą 31.12 - wystawione z datą nowego roku o wysokiej wartości dotyczące zdarzeń gospodarczych roku poprzedniego i bieżącego rozliczane są proporcjonalnie pod datą 31.12 i datą wpływu wg ilości dni każdego roku (np. opłata za media, wywóz nieczystości), natomiast powtarzające się cyklicznie o niskiej wartości księgowane są pod datą otrzymania faktury w koszty roku bieżącego (np. opłata za usługi telekomunikacyjne). Zakupowane towary przekazywane są bezpośrednio do użytku i zaliczane w koszty w momencie zakupu. Podatek VAT nie podlega odliczeniu, zaliczany jest do kosztów usługi lub towaru. Ponadto, w kosztach o nadzwyczajnej wartości wykazano pomoc obywatelom Ukrainy w związku z konfliktem zbrojnym na terytorium tego państwa - finansowaną ze środków Funduszu Pomocy.

4.21	PRZYCHODY - EWIDENCJA I ROZLICZANIE
	Ewidencjonowane są na kontach zespołu 7 w wartościach netto wg klasyfikacji budżetowej dochodów. Obejmują przychody z tytułu: - opłat za duplikaty świadectw, dyplomów - zwrotu kosztów przygotowania zewnętrznych egzaminów zawodowych - najmu powierzchni - zwrotu z rozliczeń lat ubiegłych - prowizji dla płatników ZUS, US. Przekazywane są na konto jednostki nadrzędnej w terminach ustalonych przez tę jednostkę.

5	INNE INFORMACJE
	Fundusz specjalny obejmuje Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Stan na dzień 31 grudnia stanowi saldo środków zgromadzonych na rachunku bankowym ZFŚS i należności z tytułu udzielonych pożyczek mieszkaniowych.