

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY ZESPÓŁ OBSŁUGI SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI 43-385 JASIEINICA 845 Numer identyfikacyjny REGON 070606308		Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień: 2024-12-31		<div> <div>URZĄD GMINY W JASIEINICY</div> <div> Wpł. dnia: 2025-03-31 </div> <div> L. dz. zał. </div> </div>	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	3 836 055,30	3 746 561,58	A. Fundusze	26 955,08	25 753,12
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	4 522 956,73	4 697 009,02
II. Rzeczowe aktywa trwałe	198 010,85	201 301,09	II. Wynik finansowy netto	-4 496 001,65	-4 671 255,90
1. Środki trwałe	198 010,85	201 301,09	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1 Grunty	12 833,61	14 218,91	2. Strata netto (-)	-4 496 001,65	-4 671 255,90
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	164 644,58	176 993,85	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	20 532,66	10 088,33	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	4 163 311,59	4 453 116,20
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	4 163 311,59	4 453 116,20
III. Należności długoterminowe	3 638 044,45	3 545 260,49	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	33 591,55	58 464,76
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	16 001,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	25 915,57	18 304,40
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	95 570,03	97 530,99
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	431,51	1 247,82
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. AKTYWA OBROTOWE	354 211,37	732 307,74	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	3 991 801,93	4 277 568,23
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3 991 801,93	4 277 568,23
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	137 177,55	132 642,22			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	453,89	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	136 723,66	132 642,22			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	217 033,82	599 665,52			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	217 033,82	599 665,52			
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	4 190 266,67	4 478 869,32	Suma pasywów	4 190 266,67	4 478 869,32

GLÓWNA KSIĘGOWA

mgr Alicja Kominek

(główny księgowy)

2025-03-26

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Jasieinicy

mgr Jolanta Tomik

(kierownik jednostki)

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)

URZĄD GMINY
W JASZENICY

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej GMINNY ZESPÓŁ OBSŁUGI SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI 43-385 JASZENICA 845		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat Gmina Jasienica	Wpl. dnia: 2025 -03- 3 1	I. dz. zal.	Podpis
Numer identyfikacyjny REGON 070606308						
sporządzony na dzień 2024-12-31			Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00			
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00			
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00			
A.III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00			
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00			
A.V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00			
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B	Koszty działalności operacyjnej	5 086 934,69	5 508 274,43			
B.I	Amortyzacja	17 163,01	16 673,46			
B.II	Zużycie materiałów i energii	126 889,63	141 528,81			
B.III	Usługi obce	2 998 479,58	3 359 954,19			
B.IV	Podatki opłaty	14 315,64	12 916,71			
B.V	Wynagrodzenia	1 592 823,56	1 634 695,35			
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	329 775,80	338 065,55			
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe	7 487,47	4 440,36			
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00			
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00			
B.X	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00			
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-5 086 934,69	-5 508 274,43			
D	Pozostałe przychody operacyjne	576 255,04	824 503,95			
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00			
D.II	Dotacje	0,00	0,00			
D.III	Inne przychody operacyjne	576 255,04	824 503,95			
E	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00			
E.I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00			
E.II	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00			
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-4 510 679,65	-4 683 770,48			
G	Przychody finansowe	14 678,00	12 514,58			
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00			
G.II	Odsetki	194,01	12 514,58			
G.III	Inne	14 483,99	0,00			
H	Koszty finansowe	0,00	0,00			
H.I	Odsetki	0,00	0,00			
H.II	Inne	0,00	0,00			
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-4 496 001,65	-4 671 255,90			
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)	-4 496 001,65	-4 671 255,90			

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Alicja Kominek

(główny księgowy)

2025-03-26

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Jasienicy

mgr Jolanta Tomik

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej GMINNY ZESPÓŁ OBSŁUGI SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI 43-385 JASIEINICA 845		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzony na dzień 2024-12-31		Adresat Gmina Jasienica		URZĄD GMINY W JASIEINICY Wpl. dnia: 2025 -03- 3 1	
Numer identyfikacyjny REGON 070606308				Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				3 667 339,35		4 522 956,73	
I.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu)				5 026 116,05		5 515 665,69	
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły				0,00		0,00	
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe				5 011 802,69		5 487 562,66	
I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich				0,00		0,00	
I.1.4 Środki na inwestycje				0,00		0,00	
I.1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych				0,00		0,00	
I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne				0,00		0,00	
I.1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00		0,00	
I.1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00		0,00	
I.1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący				0,00		0,00	
I.1.10 Inne zwiększenia				14 313,36		28 103,03	
I.2 Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)				4 170 498,67		5 341 613,40	
I.2.1 Strata za rok ubiegły				3 533 341,08		4 496 001,65	
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe				590 479,15		837 472,42	
I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły				0,00		0,00	
I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje				0,00		0,00	
I.2.5 Aktualizacja środków trwałych				0,00		0,00	
I.2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych				46 678,44		0,00	
I.2.7 Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek				0,00		0,00	
I.2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia				0,00		0,00	
I.2.9 Inne zmniejszenia				0,00		8 139,33	
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				4 522 956,73		4 697 009,02	
III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)				-4 496 001,65		-4 671 255,90	
III.1 zysk netto				0,00		0,00	
III.2 strata netto (-)				-4 496 001,65		-4 671 255,90	
III.3 nadwyżka środków obrotowych				0,00		0,00	
IV Fundusz (poz.II+,-III)				26 955,08		25 753,12	

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Alicja Kominek

(główny księgowy)

2025-03-26

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Jasienicy

mgr Jolanta Tomik

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY
W JASIEVICY

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Opł.
dnia:

2025 -03- 31

1 Nazwa: Gminny Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli w Jasienicy

Siedziba: Jasienica 845

adres jednostki : Jasienica 845, 43-385

podstawowy przedmiot działalności jednostki: obsługa ekonomiczno- administracyjna szkół i przedszkoli w Gminie Jasienica.

Podpis

2 Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

To okres od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

3 Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Jednostka nie sporządza sprawozdania łącznego.

Pozycję tę nie wypełnia się, jeśli jednostka nie sporządza łącznego sprawozdania

4 Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

W tym punkcie wprowadzenia podawane są informacje dotyczące przyjętych przez jednostkę rozwiązań (zasad, metod, sposobów) spośród wielu dopuszczonych do stosowania przepisami ustawy o rachunkowości lub rozporządzeniem MF z 13 września 2017r., a także określonych w Krajowych Standardach Rachunkowości (KSR), które mogą przykładowo dotyczyć:

a) dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych,

Odpisów od rzeczowych składników majątkowych oraz wartości niematerialnych i prawnych nie przekraczającego wartości 10 000 zł dokonuje się w 100% w koszty w miesiącu dokonania zakupów. Ewidencję ilościowo wartościową dla tych składników prowadzi się gdy ich wartość zakupu przekracza 500 zł w pozostałych przypadkach zakup poniżej 500 zł pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych w 100 % zalicza się w koszty w miesiącu zakupu.

Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych środków trwałych dla wartości powyżej 10.000 zł dokonuje się według stawek amortyzacyjnych jak dla środków trwałych ujętych w podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się na koniec roku jednorazowo. W zakresie wartości niematerialnych i prawnych, których wartość początkowa przekracza 10.000 zł odpisów dokonuje się jednorazowo na koniec roku przy założeniu użytkowania oprogramowania przez okres 5 lat czyli stawką 20 % ,

b) wyceny nieruchomości oraz wartości niematerialnych i prawnych zaliczanych do inwestycji, a także aktywów finansowych

Wycena nieruchomości – dokonywana jest w cenach zakupu, lub w wysokości przyjętej w decyzji oddającej środki trwałe w trwałe zarząd, wycenę wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się według cen zakupu, wycena aktywów finansowych według wartości nominalnych.

c) prowadzenia ewidencji szczegółowej rzeczowych składników aktywów obrotowych oraz ich wyceny na dzień bilansowy,

Rzeczowe składniki aktywów obrotowych w zakresie materiałów w magazynie wycenia się według cen zakupu a rozchody przy zastosowaniu metody FIFO i do wyceny zapasów. Ewidencja szczegółowa prowadzona jest poprzez gospodarkę magazynową , kartoteki przyjęcia i rozchodu objęte są ewidencją ilościowo wartościową. Na koniec roku sporządzany jest spis z natury weryfikujący stan magazynowy.

Należności wycenione są w wartości nominalnej .

d) dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów,

e) metod wyceny zapasów i środków pieniężnych dokonuje się według nominalów rzeczywistych; zapasów w cenach zakupu, środki pieniężne według nominalów w złotych polskich

h) kwalifikacji umów leasingu, nie występuje.

j) ustalania wyniku finansowego (kalkulacyjny lub porównawczy). Ustalenie wyniku finansowego dokonuje się metodą porównawczą.

We wprowadzeniu należy podać tylko te przyjęte do stosowania formy, sposoby, zasady oraz metody w zakresie rachunkowości, które ustawodawca pozostawił jednostce do wyboru. Nie wymienia się zatem i nie omawia tych, które są dla jednostki obligatoryjne.

5. Inne informacje

podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

W drugiej części składanej informacji dodatkowej dane liczbowe należy podać w kładzie tabelarycznym. Jednostka wypełnia tylko te tabele, które jej dotyczą, w zakresie danych, które występują w jednostce.

1.1.Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Główne składniki aktywów trwałych

Tabela nr 1
GZOSiP
za 2024 r.

lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartość: początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	wartość początkowa na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie -stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejsze-nie umorzenia	umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktua-lizacja	Przychody	przenie-szenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualiza-cja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
	licencje na użytkowanie programów komputerowych	55 897,39	-	-	-	-	-	-	-	-	-	55 897,39	-	-	-	-	-	55 897,39	-	-
1.1	pozostałe wartości niematerialne i prawne	64 306,94	-	4 280,00	-	4 280,00	-	-	-	-	68 586,94	64 306,94	-	4 280,00	4 280,00	-	-	68 586,94	-	-
1.2	Razem wartości niematerialne i prawne	120 204,33	-	4 280,00	-	4 280,00	-	-	-	-	124 484,33	120 204,33	-	4 280,00	4 280,00	-	-	124 484,33	-	-
2	grupy samowystępujące własność jest przekazywane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	12 833,61	1 385,30	-	-	1 385,30	-	-	-	-	14 218,91	-	-	-	-	-	-	-	12 833,61	14 218,91
2.1	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	240 259,41	26 717,73	-	-	26 717,73	-	-	-	-	266 977,14	75 614,83	-	6 229,13	8 139,33	14 368,46	14 313,36	89 983,29	164 644,58	176 993,85
2.2	środki transportu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70 883,99	50 351,33	-	10 444,33	-	10 444,33	-	60 795,66	20 532,66	10 088,33
2.3	inne środki trwałe	70 883,99	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4	Razem środki trwałe	323 977,01	28 103,03	-	-	28 103,03	-	-	-	-	352 080,04	125 966,16	-	16 673,46	8 139,33	24 812,79	14 313,36	150 778,95	198 010,85	201 301,09
3.	środki trwałe w budowie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Razem rzeczowe aktywa obrotowe	323 977,01	-	28 103,03	-	28 103,03	-	-	-	-	352 080,04	125 966,16	-	16 673,46	8 139,33	24 812,79	14 313,36	150 778,95	198 010,85	201 301,09

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi wartościami

Tabela nr 2

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela nr 3

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych nie dokonano

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.	Długoterminowe aktywa finansowe				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Tabela nr 4

Grunty w wieczystym użytkowaniu nie posiada

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 – 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

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

Tabela nr 5

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane nie występują

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 – 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				

1.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela nr 6

Posiadane papiery wartościowe nie posiada

Lp.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Akcje i udziały					
2.	Dłużne papiery wartościowe					

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).

Tabela nr 7

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności nie dokonano

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Tabela nr 8

Informacja o stanie rezerw nie utworzono

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku*	Rozwiązanie w ciągu roku**	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					
3.	Ogółem rezerwy					

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: brak zobowiązań długoterminowych.

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

Tabela nr 9

Zobowiązania według okresów wymagalności

Lp.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
	a) kredyty i pożyczki b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe) d) zobowiązania wobec budżetów e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń g) z tytułu wynagrodzeń h) pozostałe								
	Razem								

1.10. Kwotę 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

Tabela nr 10

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi) nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 11

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku nie wystąpiły

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
5.	Ogółem								

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela nr 12

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych nie wystąpiły

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		
5.	Inne		
6.	Ogółem		

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Tabela nr 13

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: – opłacone z góry czynsze – prenumeraty – polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)		

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela 14

Otrzymane gwarancje i poręczenia nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
3.	Ogółem:		

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela 15

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	118497,42	
2.	Nagrody jubileuszowe	55592,00	
3.	Inne : ekwiwalenty i wydatki wynikające z BHP/ odzież ochronna, okulary korek./	4745,61	
4.	Zapomogi zdrowotne dla nauczycieli	29900,00	
5.	Ogółem:	208 735,03 zł	

1.16. inne informacje

Podaje się inne informacje mające istotny wpływ na sporządzone sprawozdanie finansowe.

W zakresie danych w rachunku strat i zysków w 2024 r wystąpiły wykluczenia:

W poz. B III usługi obce w kwocie 2 965,15 zł –usługi Zakładu Komunalnego w Jasienicy.

W poz. B IV podatki i opłaty kwota 12 916,71 zł opłata za śmieci i trwały zarząd dla G. Jasienica.

W zakresie danych w zestawieniu zmian w funduszu jednostki:

W poz. I.1.10 inne zwiększenia 28 103,03 zł- zmiana trwałego zarządu między GZOSIP i GOPS

W poz. I 2.9 inne zmniejszenia umorzenie przekazanych środków trwałych 8 139,33 zł- między GZOSIP i GOPS.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela 16

Odpisy aktualizujące wartość zapasów nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu	Dodatkowe informacje
1.	Materiały					
2.	Towary					

2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Tabela 17

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie nie wystąpiły

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Tabela 18

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie		

2.4. informację 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.

2.5. inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

- Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie- w osobach
1.	Pracownicy umysłowi	13
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0,5
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	---
4.	Uczniowie	---
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	---
6.	Ogółem	13,5

W tej pozycji podaje się dane wykazane w sprawozdaniach sporządzonych na potrzeby Głównego Urzędu Statystycznego, a wypełniają ją wszystkie jednostki.

- Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty
- Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym
- Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym
- Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
1.2	siedzibę jednostki
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Tabela 2
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Tabela 4
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Tabela 5
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.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego,

	przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
1.10.	kwotę 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
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4.	informację 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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNA KSIĘGOWA
mgr Alicja Kominek

(rok, miesiąc, dzień)
27.03.2025 r.

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Jasienicy
mgr Jolanta Tomik