

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Rudzicy 43-394 Rudzica 52 Numer identyfikacyjny REGON 072913150 | | Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień: 2024-12-31 | | <div> <div> Adresat: Gmina Jasienica W JASZENICY </div> <div> Wpł. dnia: 2025 -03- 3 1 L. dz. zal. Podpis </div> </div> | |
|---|--------------------------|--|---|--|------------------------|
| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
| A. Aktywa trwałe | 5 869 848,56 | 5 713 763,38 | A. Fundusze | 5 111 144,36 | 4 688 997,29 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Fundusz jednostki | 14 494 149,30 | 16 857 526,93 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 5 869 848,56 | 5 713 763,38 | II. Wynik finansowy netto | -9 383 004,94 | -12 168 529,64 |
| 1. Środki trwałe | 5 869 848,56 | 5 713 763,38 | 1. Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 1.1 Grunty | 129 198,00 | 129 198,00 | 2. Strata netto (-) | -9 383 004,94 | -12 168 529,64 |
| 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 ładowej i wodnej | 5 576 311,33 | 5 342 560,16 | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 109 067,89 | 92 806,08 | 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 | 55 271,34 | 149 199,14 | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 890 165,20 | 1 268 033,20 |
| 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 | 890 165,20 | 1 268 033,20 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 33 524,48 | 34 821,92 |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2. Zobowiązania wobec budżetów | 29 121,00 | 57 482,00 |
| 1. Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 281 671,71 | 381 186,88 |
| 2. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 467 514,30 | 604 931,04 |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 5. Pozostałe zobowiązania | 4 938,02 | 7 021,96 |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 0,00 | 0,00 |
| B. AKTYWA OBROTOWE | 131 461,00 | 243 267,11 | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| I. Zapasy | 14 628,15 | 16 886,27 | 8. Fundusze specjalne | 73 395,69 | 182 589,40 |
| 1. Materiały | 14 628,15 | 16 886,27 | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 73 395,69 | 182 589,40 |
| 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 | 43 437,16 | 42 264,44 | | | |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 43 437,16 | 42 264,44 | | | |
| 2. Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | | |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| 4. Pozostałe należności | 0,00 | 0,00 | | | |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 73 395,69 | 184 116,40 | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 73 395,69 | 184 116,40 | | | |
| 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 | 6 001 309,56 | 5 957 030,49 | Suma pasywów | 6 001 309,56 | 5 957 030,49 |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Alicja Kominek

(główny księgowy)

2025-03-26

(rok-miesiąc-dzień)

Identyfikator sprawozdania: 20250326215712

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Oświaty i Przedszkoli
w Jasienicy

mgr Jolanta Tomik

(kierownik jednostki)

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

URZĄD GMINY
W JASIEŃCE
 Wpł. dnia: **2025-03-31**
 l. dz. zal.
 Podpis

| | | | | | | |
|--|--|---|----------------------------------|--|-------------------------------|--|
| Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Rudzicy 43-394 Rudzica 52 | | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2024-12-31 | Adresat Gmina Jasienica | wpl. dnia: 2025-03-31 I. dz. zał. Podpis | | |
| Numer identyfikacyjny REGON 072913150 | | | | | | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | | Stan na koniec roku bieżącego | |
| A | Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | | 499 803,42 | | 538 896,94 | |
| 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 | | 499 803,42 | | 538 896,94 | |
| B | Koszty działalności operacyjnej | | 9 908 388,63 | | 12 725 239,02 | |
| B.I | Amortyzacja | | 258 292,21 | | 266 755,40 | |
| B.II | Zużycie materiałów i energii | | 954 720,64 | | 1 108 021,78 | |
| B.III | Usługi obce | | 192 671,27 | | 194 089,47 | |
| B.IV | Podatki opłaty | | 22 704,00 | | 22 871,00 | |
| B.V | Wynagrodzenia | | 6 431 433,44 | | 8 555 315,99 | |
| B.VI | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | | 2 034 508,16 | | 2 564 622,19 | |
| B.VII | Pozostałe koszty rodzajowe | | 14 058,91 | | 13 563,19 | |
| 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) | | -9 408 585,21 | | -12 186 342,08 | |
| D | Pozostałe przychody operacyjne | | 25 579,33 | | 17 810,99 | |
| D.I | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | | 0,00 | | 0,00 | |
| D.II | Dotacje | | 0,00 | | 0,00 | |
| D.III | Inne przychody operacyjne | | 25 579,33 | | 17 810,99 | |
| 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) | | -9 383 005,88 | | -12 168 531,09 | |
| G | Przychody finansowe | | 0,94 | | 1,45 | |
| G.I | Dywidendy i udziały w zyskach | | 0,00 | | 0,00 | |
| G.II | Odsetki | | 0,94 | | 1,45 | |
| G.III | Inne | | 0,00 | | 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) | | -9 383 004,94 | | -12 168 529,64 | |
| 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) | | -9 383 004,94 | | -12 168 529,64 | |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Alicja Kominek

(główny księgowy)

2025-03-26
(rok-miesiąc-dzień)

Identyfikator sprawozdania: 20250326215510

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Opieki Społecznej i Pracy Społecznej
w Jasieńce

mgr Jolanta Tomik

(kierownik jednostki)

| | | | | | | | |
|--|--|--|--|-------------------------------------|--|-------------------------------|--|
| Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Rudzicy 43-394 Rudzica 52 | | Zestawienie zmian w funduszu jednostki | | Adresat Gmina Jasienica | | URZĄD GMINY W JASIENICY | |
| Numer identyfikacyjny REGON 072913150 | | sporządzony na dzień 2024-12-31 | | Wpl. dnia: 2025 -03- 3 1 | | | |
| | | | | Stan na koniec roku poprzedniego | | Stan na koniec roku bieżącego | |
| I Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | | | 13 948 581,49 | | 14 494 149,30 | |
| I.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu) | | | | 9 644 490,21 | | 12 404 727,90 | |
| I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły | | | | 0,00 | | 0,00 | |
| I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe | | | | 9 539 595,21 | | 12 294 057,68 | |
| I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | | | 0,00 | | 0,00 | |
| I.1.4 Środki na inwestycje | | | | 104 895,00 | | 110 670,22 | |
| I.1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych | | | | 0,00 | | 0,00 | |
| I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale 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 | | | | 0,00 | | 0,00 | |
| I.2 Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | | | | 9 098 922,40 | | 10 041 350,27 | |
| I.2.1 Strata za rok ubiegły | | | | 8 478 011,97 | | 9 383 004,94 | |
| I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe | | | | 516 015,43 | | 547 675,11 | |
| I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | | | 0,00 | | 0,00 | |
| I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje | | | | 104 895,00 | | 110 670,22 | |
| 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 | | | | 0,00 | | 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 | | 0,00 | |
| II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | | | 14 494 149,30 | | 16 857 526,93 | |
| III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | | | | -9 383 004,94 | | -12 168 529,64 | |
| III.1 zysk netto | | | | 0,00 | | 0,00 | |
| III.2 strata netto (-) | | | | -9 383 004,94 | | -12 168 529,64 | |
| III.3 nadwyżka środków obrotowych | | | | 0,00 | | 0,00 | |
| IV Fundusz (poz.II+,-III) | | | | 5 111 144,36 | | 4 688 997,29 | |

GŁÓWNA KSIĘGOWA

mgr Alicja Kominek

(główny księgowy)

2025-03-26

(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
Gminnego Zespołu Oświaty, Szkół i Przedszkoli
w Jasienicy

mgr Jolanta Tomik

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1 Nazwa: Zespół Szkolno- Przedszkolny w Rudzicy

Siedziba: Rudzica

adres jednostki: Rudzica 52, 43 – 394 Rudzica

podstawowy przedmiot działalności jednostki: działalność oświatowo-wychowawcza

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.

| | |
|------------------------------------|---------------|
| URZĄD GMINY W JASIENICY | |
| Wpł. dnia: | 2025 -03- 3 1 |
| l. dz. zał. | |
| Podpis | |

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 2017 r., 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.

Tabela nr 1

ZSP Rudzica

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) | Zmniejszenie umorzenia | umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17- 18) | Wartość netto składników aktywów | |
|-------|--|--|----------------------------------|------------|--------------------------------|--|------------|-----------------------------------|-------------------|--------------------------------|---|--------------|---|---|-------------------------------------|------------|----|--------------|---|---------------------------|---|----------------------------------|--|
| | | | aktua- lizacja | Przychody | prze- mie- szcze- nie | zbycie | likwidacja | inne | aktualiza- cja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 1.1 | pozostałe wartości niematerialne i prawne | 26 614,97 | - | 1 299,00 | - | 1 299,00 | - | - | - | - | 27 913,97 | 26 614,97 | - | 1 299,00 | - | 1 299,00 | - | 27 913,97 | - | - | - | | |
| 1.2 | Razem wartości niematerialne i prawne | 26 614,97 | - | 1 299,00 | - | 1 299,00 | - | - | - | - | 27 913,97 | 26 614,97 | - | 1 299,00 | - | 1 299,00 | - | 27 913,97 | - | - | - | | |
| I | grunty | 129 198,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 129 198,00 | - | - | - | - | - | - | - | - | 129 198,00 | 129 198,00 | | |
| 2.1 | grunty stanowiące własność, jest przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 2.1.1 | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej | 9 073 395,11 | - | - | - | - | - | - | - | - | 9 073 395,11 | 3 497 083,78 | - | 233 751,17 | - | 233 751,17 | - | 3 730 834,95 | 5 576 311,33 | 5 342 560,16 | | | |
| 2.2 | środki transportu | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 2.3 | inne środki trwałe | 349 191,41 | - | 110 670,22 | - | 110 670,22 | - | - | - | - | 459 861,63 | 184 852,18 | - | 33 004,23 | - | 33 004,23 | - | 217 856,41 | 164 339,23 | 242 005,22 | | | |
| 2.4 | Razem środki trwałe | 9 551 784,52 | - | 110 670,22 | - | 110 670,22 | - | - | - | - | 9 662 454,74 | 3 681 935,96 | - | 266 755,40 | - | 266 755,40 | - | 3 948 691,36 | 5 869 848,56 | 5 713 763,38 | | | |
| 2 | środki trwałe w budowie | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 3 | zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 4 | Razem rzeczowe aktywa obrotowe | 9 551 784,52 | - | 110 670,22 | - | 110 670,22 | - | - | - | - | 9 662 454,74 | 3 681 935,96 | - | 266 755,40 | - | 266 755,40 | - | 3 948 691,36 | 5 869 848,56 | 5 713 763,38 | | | |

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 wieczystie

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 | 53436,09 | |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 89244,34 | |
| 3. | Inne: ekwiwalenty i wydatki wynikające z BHP /odzież ochronna, okulary korek./ | 17253,85 | |
| 4. | Dodatek wiejski dla nauczycieli | 431137,78 | |
| 5. | Dodatek na start | 3000,00 | |
| 6. | 500+ nauczycieli | | |
| 7.. | Ogółem | 594 072,06 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. A VI przychody budżetowe kwota wyłączenia to 5 250,00 zł jako dochody z GOPS w Jasienicy.

W poz. B III usługi obce kwota 1 587,04 zł usługi Zakładu Komunalnego w Jasienicy

W poz. B IV podatki i opłaty kwota 22 871,00 zł opłata za śmieci oraz zużycia materiałów i energii dla G. Jasienica

2.

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

| 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 | 67,44 |
| 2. | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 29,23 |
| 3. | Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju | 0,00 |
| 4. | Uczniowie | 0,00 |
| 5. | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | 0,00 |
| 6. | Ogółem | 96,67 |

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 wieczystość |
| | 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. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | |
| 1.12. | łącną 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. | łącną 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 Usług Szkół, Przedszkoli
w Jasienicy
mgr Jolanta Tomik