

INFORMACJA DODATKOWA

Zespół Szkół w Gilowicach
34-322 Gilowice, Siedlakówka 37
Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2024 R. - 31.12.2024 R.

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1. Sprawozdanie finansowe ZESPÓŁ SZKÓŁ W GIŁOWICACH

Siedziba jednostki GIŁOWICE

Adres jednostki 34-322 GIŁOWICE, SIEDLAKÓWKA 37

Podstawowy przedmiot działalności jednostki: działalność edukacyjna, opiekuńczo- wychowawcza

2.Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku.

3.Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne "Nie dotyczy".

Przyjęte zasady polityki rachunkowości:

- odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych odbywają się w następujący sposób: Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, za wyjątkiem programów komputerowych, umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie środka trwałego rozpoczyna się w następnym miesiącu po przyjęciu go na stan.Programy komputerowe umarza się i amortyzuje rocznie w wysokości 20 % wartości.
- ewidencja szczegółowa rzeczowych składników obrotowych prowadzona jest wg zasad :1) rzeczowe składniki majątku obrotowego oraz pozostałe środki trwałe (wyposażenia) o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i wyższej niż 10 % wartości środka trwałego ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – ewidencja ilościowo-wartościowa – odrębnie dla każdego składnika majątkowego w jednostkach naturalnych i pieniężnych, 2) pozostałe środki trwałe (wyposażenia) o małej wartości użytkowej, których jednostkowa cena nie przekracza 10 % wartości środka, ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych – tylko ewidencja ilościowa wg poszczególnych składników majątkowych, natomiast o wartości, których jednostkowa cena nie przekracza kwoty 3 % wartości środka trwałego nie ujmuje się w ewidencji.

Metody wyceny aktywów i pasywów

W roku obrotowym 2024 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne

Udziały i akcje zostały wycenione według- " nie dotyczy"

Należności
Należności wycenione zostały w kwocie wymagalnej zapłaty

Zapasy materiałów, towarów wycenia się według cen zakupu
Zobowiązania
Zobowiązania wycenione zostały w kwocie wymagającej zapłaty

5.Inne informacje -Z dniem 31.08.2024r zostały zlikwidowane oddziały przedszkole w Zespole Szkół Gilowice, a z dniem 01.09. 2024r w skład Zespołu Szkół zostało włączone Przedszkole Publiczne w Gilowicach.

II.Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności :

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według 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 – stan na koniec roku obrotowego (11 – 12)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego (13 + 14)	Zwiększenia 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	
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (13 – 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
1	Wartości niematerialne i prawne	26 056,53	0,00	4 230,00	0,00	4 230,00	0,00	11 579,91	0,00	11 579,91	18 706,62	26 056,53	0,00	4 230,00	0,00	4 230,00	11 579,91	18 706,62	0,00	0,00
2	Grunty	146 715,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 715,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	146 715,00	146 715,00
3	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 530 917,22	0,00	12 418 996,68	0,00	12 418 996,68	0,00	0,00	0,00	0,00	18 949 915,90	3 713 083,12	0,00	408 539,75	0,00	408 539,75	0,00	4 121 622,87	2 817 834,10	14 828 293,03
5	Urządzenia i techniczne i maszyny	43 066,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 830,00	0,00	1 830,00	41 236,68	11 596,68	0,00	10 800,00	0,00	10 800,00	1 830,00	20 536,68	31 500,00	20 700,00
6	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Inne środki trwałe	1 427 555,76	0,00	630 621,65	145 468,04	776 089,69	0,00	16 698,33	602,81	17 302,14	2 186 343,31	1 427 555,76	0,00	761 089,69	0,00	761 089,69	17 302,14	2 171 343,31	0,00	15 000,00
8	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	15 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Wiersz 1 Wartości niematerialne i prawne - umszane jednrazowo - 18.706,62 zł, Wiersz 7 Inne środki trwałe- Pozostałe środki trwałe- 1.672.063,70 zł, Zbiory biblioteczne- 307.546,06 zł,

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa
1.	Grunty	0,00
2.	Budynki	0,00
3.	Dobre kultury	0,00

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

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3
		0,00
		0,00

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

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

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	0,00			0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00			0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00			0,00
4.	Środki transportu	0,00			0,00
5.	Inne środki trwałe	75 427,44			75 427,44
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	75 427,44

Sprzęt komputerowy przekazany do użytkowania przez Urząd Gminy Głowice na podstawie protokołu przekazania z dnia 22.08.2020r o wartości 41.052,44 zł w ramach projektu grantowego "Zdalna Szkoła"

Sprzęt komputerowy przekazany do użytkowania przez Urząd Gminy Głowice na podstawie protokołu przekazania z dnia 26.09.2020r o wartości 34.375,00 zł w ramach projektu grantowego "Zdalna Szkoła"

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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

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.		0,00				0,00
2.		0,00				0,00
3.		0,00				0,00
4.		0,00				0,00

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

Rezerwy na koszty i zobowiązania

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a)	powyżej 1 roku do 3 lat,	0,00
b)	powyżej 3 lat do 5 lat,	0,00
c)	powyżej 5 lat,	0,00

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			
		BZ	BZ	BZ	
1.	a) kredyty i pożyczki				0,00
2.	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych				0,00
3.	c) inne zobowiązania finansowe (wekslowe)				0,00
4.	d) zobowiązania wobec budżetów				0,00
5.	e) z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń				0,00
6.	g) z tytułu wynagrodzeń				0,00
7.	h) pozostałe				0,00
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00

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

Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego (zgodnie z przepisami podatkowymi)

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	0,00

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

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązań na koniec roku	Kwota zabezpieczenia na koniec roku	Na aktywach trwałych na koniec roku	Na aktywach obrotowych na koniec roku
1.	Weksle	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)	0,00	0,00	0,00	0,00
Ogółem		0,00	0,00	0,00	0,00

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

Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

Lp.	Tytuł zobowiązań warunkowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych	0,00
2.	Kaucje i wadła	0,00
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	0,00
4.	Nieuznane roszczenia wierzycieli	0,00
5.	Inne	0,00
Ogółem		0,00

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

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: (nieależy wyszczególnić wartościujące tytuły figurujące w kategoriach rachunkowych, np.: - opłacone z góry czynsze - prawnymy - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	0,00

1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Otrzymana gwarancja	0,00
2.	Otrzymana poręczenia	0,00
	Ogółem:	0,00

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatek owe
1.	Odpisy emerytalne	235 502,40	
2.	Nagrody jubileuszowe	196 296,58	
3.	Inne (ekwiwalent za urlop)	14 829,85	
3.	Inne (urlop zdrowotny)	101 870,40	
4.	Inne -Dodatek Na Start	2 000,00	
	Ogółem:	550 299,23	0,00

1.16. Inne informacje

brak

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
Odpisy aktualizujące wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatek owe informa cje
1.	Materiały	0,00	
2.	Towary	0,00	

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatek owe informa cje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	15 000,00	
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	0,00	

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatek owe
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00	
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	0,00	

2.4. Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonaniu planu dochodów budżetowych

0

2.5. Inne informacje

brak

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
1.	Pracownicy umysłowi	47,11
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	15,08
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00
4.	Uczniowie	0,00
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0,00
	Ogółem	62,19

z up. WÓJTA
Agnieszka Gašiorek
Z-CIA SKARBNIKA GMINY

WÓJTA
Krzysztof Okrzesik