

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Adresat:
Gminny Zespół Oświaty w Krzyżanowicach ul. Zamkowa 48 47-451 Tworków		Urząd Gminy Krzyżanowice
Numer identyfikacyjny REGON 276482692		Wysłać bez pisma przewodniego A0E7DD5F201FEB28 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	348 807,48	43 313,06	A Fundusz	284 272,42	-35 923,31
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 677 391,93	1 631 138,76
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	348 807,48	43 313,06	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-2 393 119,51	-1 667 062,07
A.II.1 Środki trwałe	348 807,48	43 313,06	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	29 291,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-2 393 119,51	-1 667 062,07
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	266 549,40	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	52 967,08	43 313,06	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	2 609 117,41	2 752 844,34
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	2 609 117,41	2 752 844,34
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 937,97	6 886,66
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	6 065,00	5 806,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	24 242,12	24 718,47
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	41 229,81	41 770,29

Iwona Klon
(główny księgowy)

2025-03-06
(rok, miesiąc, dzień)

Daria Wieczorek
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

A0E7DD5F201FEB28

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	54,95
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	2 544 582,35	2 673 607,97	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	18 619,23	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	2 525 642,51	2 673 607,97
B.I.1 Materiały	18 619,23	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	2 525 642,51	2 673 607,97
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	2 312 236,61	2 454 484,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	240,40	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	80,21	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	2 311 916,00	2 454 484,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	213 726,51	219 123,97			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	213 726,51	219 123,97			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Iwona Klon
(główny księgowy)

2025-03-06
(rok, miesiąc, dzień)

Daria Wieczorek
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

A0E7DD5F201FEB28

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 893 389,83	2 716 921,03	Suma pasywów	2 893 389,83	2 716 921,03

Iwona Kłon
(główny księgowy)

2025-03-06
(rok, miesiąc, dzień)
A0E7DD5F201FEB28

Daria Wieczorek
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

Iwona Klon
(główny księgowy)

2025-03-06
(rok, miesiąc, dzień)

Daria Wieczorek
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

A0E7DD5F201FEB28

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
Gminny Zespół Oświaty w Krzyżanowicach			Urząd Gminy Krzyżanowice	
ul. Zamkowa 48 47-451 Tworków			Wysłać bez pisma przewodniego	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	5F0699CF8C58E1C7	
276482692				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		432 723,71	334 508,02
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.	Koszt 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		432 723,71	334 508,02
B.	Koszty działalności operacyjnej		2 828 556,79	2 006 083,19
B.I.	Amortyzacja		24 598,40	18 678,80
B.II.	Zużycie materiałów i energii		553 907,97	347 289,43
B.III.	Usługi obce		748 088,95	278 525,95
B.IV.	Podatki i opłaty		1 836,29	34,00
B.V.	Wynagrodzenia		1 235 664,96	1 117 430,61
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		227 871,64	211 197,87
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		36 588,58	32 926,53
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)		-2 395 833,08	-1 671 575,17
D.	Pozostałe przychody operacyjne		176,78	5,30
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		176,78	5,30
E.	Pozostałe koszty operacyjne		730,76	5,30

Iwona Klon
główny księgowy

2025-03-06
rok, miesiąc, dzień

Daria Wieczorek
kierownik jednostki

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	730,76	5,30
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-2 396 387,06	-1 671 575,17
G.	Przychody finansowe	3 267,55	4 513,10
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	3 267,55	4 513,10
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)	-2 393 119,51	-1 667 062,07
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)	-2 393 119,51	-1 667 062,07

Iwona Klon
główny księgowy

2025-03-06
rok, miesiąc, dzień

Daria Wieczorek
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania

Iwona Klon
główny księgowy

2025-03-06
rok, miesiąc, dzień

Daria Wieczorek
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:	
Gminny Zespół Oświaty w Krzyżanowicach			Urząd Gminy Krzyżanowice	
ul. Zamkowa 48 47-451 Tworków			Wysłać bez pisma przewodniego E711171C48DEBA6F	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzone na dzień 31-12-2024 r.		
276482692				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2 447 468,39	2 677 391,93
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		2 894 854,66	1 972 703,08
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		2 841 354,58	1 972 703,08
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		31 980,00	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		21 520,08	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		2 664 931,12	3 018 956,25
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		2 064 001,58	2 393 119,51
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		435 991,26	339 021,12
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		31 980,00	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		106 628,86	286 815,62
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		26 329,42	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		2 677 391,93	1 631 138,76

Iwona Klon
główny księgowy

2025-03-06
rok, miesiąc, dzień

Daria Wieczorek
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 393 119,51	-1 667 062,07
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-2 393 119,51	-1 667 062,07
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	284 272,42	-35 923,31

Iwona Klon
główny księgowy

2025-03-06
rok, miesiąc, dzień

Daria Wieczorek
kierownik jednostki

Iwona Klon
główny księgowy

2025-03-06
rok, miesiąc, dzień

Daria Wieczorek
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki: Gminny Zespół Oświaty w Krzyżanowicach (poprzednio Gminny Zespół Oświaty, Kultury, Sportu i Turystyki w Krzyżanowicach z/s w Tworkowie)
1.2.	siedzibę jednostki Tworków
1.3.	adres jednostki 47-451 Tworków, ul. Zamkowa 48
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Przedmiotem działalności GZO w Krzyżanowicach jest wspólna obsługa obejmująca prowadzenie rachunkowości i sprawozdawczości, obsługa systemu wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych, obsługa finansowa, w tym prowadzenie obsługi kasowej i bankowej i rozliczenia z ZUS i US, obsługa organizacyjno- administracyjna w zakresie obsługi prawnej, informatycznej, przeglądów technicznych i innych dla jednostek obsługiwanych i instytucji kultury oraz działalność kulturalna.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.-31.12.2024 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Wycenę aktywów i pasywów dokonuje się w drodze inwentaryzacji przeprowadzonej na ostatni dzień roku obrotowego następującymi metodami: -weryfikacja (porównanie): grunty – gr. O, budynki – gr. I i budowle – gr. II (co roku), środki trudno dostępne oglądowi, środki trwałe w budowie, należności wątpliwe i sporne, rozrachunki publiczno-prawne (ZUS, US itp.), rozrachunki z pracownikami, składniki finansowego majątku trwałego oraz wartości niematerialne i prawne a także rozliczenia międzyokresowe i wszystkie nie wymienione składniki aktywów i pasywów. Potwierdzeniem przeprowadzonej weryfikacji jest zestawienie obrotów i sald wraz z adnotacją o dokonaniu weryfikacji. -spis z natury: środki pieniężne w kasie, materiały – co roku, natomiast środki trwałe w grupach od III do VIII, pozostałe środki trwałe (wyposażenie)– raz na 4 lata, zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną, -potwierdzenia salda: otrzymane z banku o stanie środków zgromadzonych na rachunkach bankowych, od kontrahentów- o stanie należności- nie dotyczy sald zerowych, sald należności i zobowiązań z osobami fizycznymi, należności skierowanych na drogę postępowania sądowego. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub otrzymane nieodpłatnie, wycenia się na podstawie decyzji właściwego organu, w wartości określonej w tej decyzji. W przypadku braku wartości w decyzji właściwy pracownik merytoryczny dokonuje wyceny na podstawie cen porównawczych podobnych środków trwałych. -Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu rocznych stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.. -Inwestycje rozpoczęte wycenia się wg kosztu wytworzenia, czyli wysokości faktycznie poniesionych wydatków na realizację zadania. -Finansowy majątek trwały (udziały) wycenia się wg ceny nabycia.

-Ustalenie wyniku finansowego wynika z różnicy pomiędzy przychodami a kosztami za rok obrotowy z uwzględnieniem innych zjawisk towarzyszących poprzez przeniesienie sald kont wynikowych na konto „860 – Wynik finansowy”.

Każda operacja gospodarcza udokumentowana dowodem księgowym wpływająca do księgowości GZO i zadekretowana do dnia 6. następnego miesiąca, jest ujmowana w ewidencji księgowej w miesiącu sprawozdawczym (koszty, zobowiązania, zaangażowanie) natomiast faktury, rachunki wpływające po tym terminie ujmuje się w ewidencji księgowej w miesiącu następnym. Do faktur wpływających na początku roku przyjmuje się zasadę, iż faktury dotyczące poprzedniego roku księguje się w koszty, zobowiązania i zaangażowanie poprzedniego roku.

Zasady klasyfikacji i ujmowania w księgach rachunkowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych i pozostałych środków trwałych oraz ewidencji magazynowej:

- 1) **środki trwałe** o wartości początkowej powyżej 10.000 zł podlegają amortyzacji metodą liniową.

Środki trwałe przyjmuje się na ewidencję na podstawie dokumentów OT lub PT w danej grupie rodzajowej- zgodnie z obowiązującym przepisami dotyczącymi klasyfikacji środków trwałych wraz ze stawkami amortyzacyjnymi. Wyksięgowania środków trwałych z ewidencji księgowej następuje na podstawie dokumentów LT lub PT, które sporządza się na podstawie właściwych dokumentów. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się na koniec każdego roku budżetowego na podstawie dowodu PK, zgodnie z wykazem poszczególnych środków trwałych wraz z wartością umorzenia za okres od 01 stycznia do 31 grudnia. W przypadku środków trwałych przyjętych w trakcie roku, odpisu dokonuje się proporcjonalnie, począwszy od miesiąca następnego, w którym środek został przyjęty na podstawie dowodu księgowego na stan.

Środki dydaktyczne zakupione przez Dyrektora służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu umarzane są jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania.

- 2) **wartości niematerialne i prawne** ewidencjonuje się w cenie nabycia i amortyzuje w zależności od wartości, przy czym przy kwotach:

- do 3.000 zł – prowadzi się jedynie ewidencję ilościową,
- powyżej 3.000 zł do 10.000 zł – prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową oraz dokonuje się odpisu amortyzacyjnego w 100%,
- powyżej 10.000 zł – prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową oraz stosuje odpis w okresie przewidzianym dla tych wartości.

Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się na podstawie dowodu PK na ostatni dzień roku, za okres od 01 stycznia do 31 grudnia, w wysokości wynikającej z ewidencji wartości niematerialnych i prawnych.

- 3) **pozostałe środki trwałe** (wyposażenie), w zależności od wartości, podlegają następującej ewidencji:

- od 1.000 zł do 3.000 zł – ilościowej,
- powyżej 3.000 zł do kwoty 10.000 zł – ilościowo-wartościowej.

Ewidencję prowadzi się w księdze inwentarzowej oraz w komputerze w programie księgowym na koncie 013. Wykaz poszczególnych rodzajów środków podlegających ewidencji ilościowo-wartościowej określa Zakładowy Plan Kont. Odpisu amortyzacyjnego dokonuje się jednorazowo- w momencie zakupu i wydania do użytkowania, w wysokości 100%. Dla środków, które nie podlegają ewidencji pozostałych środków trwałych prowadzi się ewidencję ilościową w księdze materiałowej (np. krzesła szkolne w placówkach szkolnych). Dla pozostałych środków trwałych zakupionych ze środków zewnętrznych stosuje się zasady ewidencji według wskazań dotującego.

- 3) **materiały** – opał oraz artykuły spożywcze podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej prowadzonej ręcznie (z podziałem na miejsce przeznaczenia oraz rodzaj materiału) księżce magazynowej. Do ewidencji tej przyjmuje się wartości brutto. Rozliczenia zużytych materiałów i paliwa dokonuje się na podstawie przedłożonego rozliczenia zużycia lub zabudowania, sporządzonego przez dyrektora. Rozchodu

	materiałów dokonuje się metodą FIFO. Jednostka nie dokonuje czynnych i biernych rozliczeń kosztów.										
5.	inne informacje										
	nie dotyczy										
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										
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 (3 + 7 – 11)
1	2	3	aktualizacja	Przychody	przemieszczenie	7	zbycie	likwidacja	inne	11	12
1.	Grunty	29 291,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29 291,00	29 291,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	605 878,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	505 878,97	505 878,97	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	53 500,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53 500,08
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Inne środki trwałe	39 915,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 915,72	39 915,72	0,00
6.	WNIP	18 680,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 680,01

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	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	amortyzacja za rok obrotowy	Inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
239 329,57	0,00	9 024,78	0,00	9 024,78	248 354,35	0,00	266 549,40	0,00
533,00	0,00	9 654,02	0,00	9 654,02	0,00	10 187,02	52 967,08	43 313,06
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39 915,72	0,00	0,00	0,00	0,00	39 915,72	0,00	0,00	0,00
18 680,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 680,01	0,00	0,00

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) - nie dotyczy																																																
	Stan odpisów aktualizujących wartość należności <table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Grupa należności</th><th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th><th colspan="3">Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego</th><th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th></tr><tr><th>zwiększenia</th><th>wykorzystanie</th><th>rozwiązanie</th></tr><tr><td>1</td><td>2</td><td>3</td><td>4</td><td>5</td><td>6</td><td>7</td></tr><tr><td>1.</td><td>Nie dotyczy</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Nie dotyczy</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>Nie dotyczy</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>	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.	Nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.	Nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
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.	Nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																											
2.	Nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																											
3.	Nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																											
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																																
	nie dotyczy																																																
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:																																																
	nie dotyczy																																																
b)	powyżej 3 do 5 lat:																																																
	nie dotyczy																																																
c)	powyżej 5 lat:																																																
	nie dotyczy																																																
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodne 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																																																
	nie dotyczy																																																
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń - nie dotyczy																																																
	Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku <table><tr><th rowspan="2">Lp.</th><th rowspan="2">Rodzaj zabezpieczenia</th><th colspan="2">Kwota zobowiązania</th><th colspan="2">Kwota zabezpieczenia</th><th colspan="2">Na aktywach trwałych</th><th colspan="2">Na aktywach obrotowych</th></tr><tr><th>na początek roku</th><th>na koniec roku</th><th>na początek roku</th><th>na koniec roku</th><th>na początek roku</th><th>na koniec roku</th><th>na początek roku</th><th>na koniec roku</th></tr><tr><td>1.</td><td>Weksle</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2.</td><td>Hipoteka</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr><tr><td>3.</td><td>Ogółem</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>0,00</td></tr></table>	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																								
2.	Hipoteka	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																								
3.	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																																								
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																																																
	nie dotyczy																																																

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 - nie dotyczy

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego *
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - prenumerały - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku)	0,00	0,00
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu)	0,00	0,00

1.14.

łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie - nie dotyczy

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	0,00	
2.	Otrzymane poręczenia	0,00	
3.	Ogółem:	0,00	

1.15.

kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	0,00	
3.	Ogółem:	0,00	

1.16.

inne informacje

nie dotyczy

2.

2.1.

wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie dotyczy

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 - nie dotyczy

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	0,00	

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie- nie dotyczy Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota</th> <th>Dodatkowe informacje</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie</td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie</td> <td>0,00</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	0,00		2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, -które wystąpiły incydentalnie	0,00							
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje																		
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 wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych																				
	nie dotyczy																				
2.5.	inne informacje																				
	nie dotyczy																				
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																				
3.1	Informacje o zatrudnieniu z podziałem na grupy zawodowe Stan i struktura zatrudnienia na 31 grudnia <table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Zatrudnienie (etaty)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Pracownicy umysłowi (bez osób wymienionych w poz.3), w tym:</td> <td>9</td> </tr> <tr> <td>1.1</td> <td>nauczyciele</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Pracownicy fizyczni (bez osób wymienionych w poz.3),</td> <td>0</td> </tr> <tr> <td>3.</td> <td>Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych, macierzyńskich i wychowawczych</td> <td>1,00</td> </tr> <tr> <td>4.</td> <td>Ogółem</td> <td>10,00</td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie (etaty)	1.	Pracownicy umysłowi (bez osób wymienionych w poz.3), w tym:	9	1.1	nauczyciele	0,00	2.	Pracownicy fizyczni (bez osób wymienionych w poz.3),	0	3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych, macierzyńskich i wychowawczych	1,00	4.	Ogółem	10,00
Lp.	Wyszczególnienie	Zatrudnienie (etaty)																			
1.	Pracownicy umysłowi (bez osób wymienionych w poz.3), w tym:	9																			
1.1	nauczyciele	0,00																			
2.	Pracownicy fizyczni (bez osób wymienionych w poz.3),	0																			
3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych, macierzyńskich i wychowawczych	1,00																			
4.	Ogółem	10,00																			

Iwona
Klon

Elektronicznie podpisany
przez Iwona Klon
Data: 2025.03.17
07:20:38 +01'00'

(główny księgowy)

2025-03-15

(rok, miesiąc, dzień)

Daria

Wieczorek

Elektronicznie podpisany
przez Daria Wieczorek
Data: 2025.03.17
09:23:24 +01'00'

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Zespół Oświaty w Krzyżanowicach ul. Zamkowa 48 47-451 Tworków	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2024 r.	Adresat: Urząd Gminy Krzyżanowice E88F1450654A51DF 
Numer identyfikacyjny REGON 276482692		

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 informacji dodatkowej	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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Iwona Klon (główny księgowy)	2025.01.25 rok mies. dzień	Daria Wieczorek (kierownik jednostki)
--	--	---

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Iwona Klon
(główny księgowy)

2025.01.25
rok mies. dzień

Daria Wieczorek
(kierownik jednostki)

**Zestawienie wyłączeń wzajemnych należności i zobowiązań między jednostkami
wchodzącymi w skład jednostki dominującej i jednostek podporządkowanych za rok
2024**

**Zbiornicze zestawienie obsługiwanych przez GZO w Krzyżanowicach jednostek
budżetowych**

GMINNY
ZESPÓŁ OŚWIATY
w Krzyżanowicach
ul. Zamkowa 48
.....47-451 TWORKÓW.....
nazwa jednostki sporządzającej zestawienie

Informacja pozytywna*

Aktywa bilansu

1. Pozycja w bilansie- Aktywa- poz. B- Aktywa obrotowe; B. II-Należności krótkoterminowe;
B.II.2- Należności od budżetów:

Łączna kwota wyłączenia: 1 404,36 zł, w tym:

Kwota wyłączenia 114,17 zł- Przedszkole w Bieńkowicach

Kwota wyłączenia 385,06 zł- Przedszkola w Chałupkach

Kwota wyłączenia 178,15 zł- Przedszkola w Krzyżanowicach

Kwota wyłączenia 386,64 zł- SP w Chałupkach

Kwota wyłączenia 19,14 zł- ZSP w Owsiszczech

Kwota wyłączenia 21,75 zł- ZSP w Zabelkowie

Opis wyłączenia- nadwyżka VAT naliczonego nad należnym

Nazwa jednostki, z którą następuje wyłączenie- Gmina Krzyżanowice

Kwota wyłączenia- 299,45 zł- Przedszkole Tworków

Opis wyłączenia – nota księgowa nr 01/PT/01/2025 z dnia 10.01.2025 – koszty ogrzewania
pomieszczeń żłobka za okres 30.11.2024 do 31.12.2024 – 54,43 zł

- nota księgowa nr 02/PT/01/2025 z dnia 27.01.2025 – koszty ogrzewania pomieszczeń
żłobka (dopłata) za okres 30.1.2024 do 31.12.2024 – 246,02

Nazwa jednostki, z którą następuje wyłączenie- Żłobek w Tworkowie

Pasywa bilansu

2. Pozycja w bilansie - Pasywa – poz. D – Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania;
D.II Zobowiązania krótkoterminowe; D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług:

Łączna kwota wyłączenia: 979,45 zł, w tym:

Kwota wyłączenia – 680,00 zł – SP Chałupki

Opis wyłączenia – Nota księgowa nr 1/I/2025 z dnia 08.01.2025 – opłata za badanie
techniczne urządzeń grzewczych z dnia 24.12.2024 r. -

Nazwa jednostki, z którą następuje wyłączenie – Gmina Krzyżanowice

Kwota wyłączenia – 299,45 zł – Żłobek Tworków

Opis wyłączenia – nota księgowa nr 01/PT/01/2025 z dnia 10.01.2025 – koszty ogrzewania pomieszczeń żłobka za okres 30.11.2024 do 31.12.2024 – 54,43 zł

- nota księgowa nr 02/PT/01/2025 z dnia 27.01.2025 – koszty ogrzewania pomieszczeń żłobka (dopłata) za okres 30.1.12024 do 31.12.2024 – 246,02

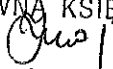
Nazwa jednostki, z którą następuje wyłączenie – Przedszkole w Tworkowie

Informacja negatywna:*

Brak wyłączeń wzajemnych należności i zobowiązań między jednostkami wchodzącymi w skład jednostki dominującej i jednostek podporządkowanych

Data sporządzenia 15.03.2025 r.

GŁÓWNA KSIĘGOWA


mgr Iwona Klon.....

DYREKTOR

GZO w Kąkizanowicach


mgr Daria Wieczorek.....

(podpisy osób upoważnionych)

*niepotrzebne skreślić