

| | |
|------------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Gminny Zarząd Oświaty w Strzelcach Opolskich |
| 1.2 | siedzibę jednostki Strzelce Opolskie , ul. Marka Prawego 21 |
| 1.3 | adres jednostki Strzelce Opolskie , ul. Marka Prawego 21 |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki 365678989 Gminne Samorządowe Jednostki Organizacyjne - Działalność Rachunkowo-Księgowa |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2024 do 31.12.2024 |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie Gminnego Zarządu Oświaty. Zapisy w księgach prowadzone są w podziale na jednostki obsługujące . Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy. Okresem sprawozdawczym jest miesiąc. Wyceny aktywów i pasywów, dokonuje się na dzień bilansowy, tj.31 grudnia roku obrotowego. Środki trwałe wycenia się: w przypadku zakupu-wg ceny nabycia pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne, w przypadku darowizny-wg wartości określonej w umowie. Wartości niematerialne i prawne-wg ceny nabycia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne. Środki trwałe w budowie-w wysokości ogółu kosztów związanych z ich nabyciem lub wytworzeniem. Wycena należności-w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, tj. dokonuje się odpisów aktualizujących w odniesieniu do należności:niepodatkowych: do wysokości wymaganej zapłaty. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się wg ustawy o rachunkowości. Zasady amortyzacji: Stosuje się stawki amortyzacyjne określone w przepisach ustawy o pdop. Cyklicznie umarza się środki trwałe o wartości powyżej 10.000 zł. Jednorazowo umarza się i ujmuje w koszty pozostałe środki trwałe i zbiory biblioteczne. Stosuje się stawki amortyzacyjne określone w przepisach ustawy o pdop. |
| 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 zgodnie z załączoną tabelą numer 1.1 |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystie nie dotyczy |
| 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 nie dotyczy |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych nie dotyczy |

| | | |
|-------|--|------------------------|
| 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 | |
| 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 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 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 | |
| | nie dotyczy | |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | |
| | nie dotyczy | |
| 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 | |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | |
| | | 128 803,54 zł |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | |
| | | 1 513 053,68 zł |
| 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 | |
| | | 413 348,22 zł |
| 2.3. | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie | |
| | nie dotyczy | |
| 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 | |
| | nie dotyczy | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
T. P.
Teresa Pietruszka

p.o. DYREKTORA
D. O.
Damian Obrusznik

Załącznik I.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych za 2024 rok dla wszystkich jednostek GZO.

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych | 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 końcowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) |
|---------------|---|--|----------------------------------|-------------------|---------------------|---|-----------------------------------|------------------|---------------------|---|--|
| | | | Aktualizacja | Przychody | Przemieszczenie | | Zbycie | Likwidacja | Inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | 487 624,48 | 0,00 | 103 146,84 | 41 244,47 | 144 391,31 | 0,00 | 46 973,37 | 36 620,90 | 83 594,27 | 548 421,52 |
| 2. | ŚRODKI TRWAŁE | 66 326 434,07 | 0,00 | 365 161,64 | 5 869 605,45 | 6 234 767,09 | 0,00 | 11 621,55 | 5 869 605,45 | 5 881 227,00 | 66 679 974,16 |
| 1) | Grunty | 871 124,56 | 0,00 | 0,00 | 149 310,51 | 149 310,51 | 0,00 | 0,00 | 149 310,51 | 149 310,51 | 871 124,56 |
| 2) | Budynki i lokale | 56 465 678,18 | 0,00 | 50 000,00 | 5 217 143,66 | 5 267 143,66 | 0,00 | 0,00 | 4 968 843,66 | 4 968 843,66 | 56 763 978,18 |
| 3) | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 6 380 930,31 | 0,00 | 49 840,00 | 243 195,23 | 293 035,23 | 0,00 | 0,00 | 243 195,23 | 243 195,23 | 6 430 770,31 |
| 4) | Kotły i maszyny energetyczne | 449 023,43 | 0,00 | 41 800,32 | 35 136,00 | 76 936,32 | 0,00 | 0,00 | 283 436,00 | 283 436,00 | 242 523,75 |
| 5) | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 449 409,41 | 0,00 | 68 240,40 | 16 347,90 | 84 588,30 | 0,00 | 0,00 | 16 347,90 | 16 347,90 | 517 649,81 |
| 6) | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 535 214,57 | 0,00 | 0,00 | 12 890,00 | 12 890,00 | 0,00 | 11 621,55 | 12 890,00 | 24 511,55 | 523 593,02 |
| 7) | Urządzenia techniczne | 338 255,85 | 0,00 | 47 047,50 | 195 582,15 | 242 629,65 | 0,00 | 0,00 | 195 582,15 | 195 582,15 | 385 303,35 |
| 8) | Środki transportu | 141 950,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 141 950,00 |
| 9) | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej mieszkalfikowane | 694 847,76 | 0,00 | 108 233,42 | 0,00 | 108 233,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 803 081,18 |
| RAZEM: | | 66 814 058,55 | 0,00 | 468 308,48 | 5 910 849,92 | 6 379 158,40 | 0,00 | 58 594,92 | 5 906 226,35 | 5 964 821,27 | 67 228 395,68 |

GMINNY ZARZĄD OŚWIATY
w Strzelcach Opolskich
 ul. Marka Prawego 21
 47-100 Strzelce Opolskie
 tel. 77 4049400, fax 77 4049419
 NIP 7561979798, Regon 365678989

| Umorzenie- stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenia 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 |
| 487 624,48 | 0,00 | 103 146,84 | 41 244,47 | 144 391,31 | 83 594,27 | 548 421,52 | 0,00 | 0,00 |
| 28 801 464,57 | 0,00 | 1 704 958,22 | 2 801 579,10 | 4 506 537,32 | 2 813 200,65 | 30 494 801,24 | 37 524 969,50 | 36 185 172,92 |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 871 124,56 | 871 124,56 |
| 24 061 779,83 | 0,00 | 1 415 505,80 | 2 497 883,41 | 3 913 389,21 | 2 497 883,41 | 25 477 285,63 | 32 403 898,35 | 31 286 692,55 |
| 2 756 678,56 | 0,00 | 194 783,64 | 193 602,18 | 388 385,82 | 193 602,18 | 2 951 462,20 | 3 624 251,75 | 3 479 308,11 |
| 162 166,30 | 0,00 | 5 682,84 | 35 136,00 | 40 818,84 | 35 136,00 | 167 849,14 | 286 857,13 | 74 674,61 |
| 419 932,68 | 0,00 | 21 632,79 | 16 347,90 | 37 980,69 | 16 347,90 | 441 565,47 | 24 360,00 | 76 084,34 |
| 500 199,85 | 0,00 | 5 120,07 | 12 890,00 | 18 010,07 | 24 511,55 | 493 698,37 | 35 014,72 | 29 894,65 |
| 174 196,50 | 0,00 | 21 759,56 | 45 719,61 | 67 479,17 | 45 719,61 | 195 956,06 | 164 059,35 | 189 347,29 |
| 141 950,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 141 950,00 | 0,00 | 0,00 |
| 584 560,85 | 0,00 | 40 473,52 | 0,00 | 40 473,52 | 0,00 | 625 034,37 | 110 286,91 | 178 046,81 |
| 29 289 089,05 | 0,00 | 1 808 105,06 | 2 842 823,57 | 4 650 928,63 | 2 896 794,92 | 31 043 222,76 | 37 524 969,50 | 36 185 172,92 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Teresa Pietruszka

p.o. DYREKTORA

 Damian Obrusznik