

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Ośrodek Przedsiębiorczości Gen.Władysława Sikorskiego 22A,18-100 Łąpy</b>	<b>BILANS</b>  jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony	Adresat: <b>Urząd Miejski w Łąpach</b>
		Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON <b>200338833</b>	na dzień <b>31.12.2019</b> r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. - Aktywa trwałe</b>	3 023 939,54	2 928 155,53	<b>A. - Fundusze</b>	3 017 030,51	2 916 015,53
I. - Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. - Fundusz jednostki	3 395 810,58	3 295 448,15
II. - Rzeczowe aktywa trwałe	3 023 939,54	2 928 155,53	II. - Wynik finansowy netto (+,-)	-378 780,07	-379 432,62
1. - Środki trwałe	3 023 939,54	2 928 155,53	1. - Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. - Grunty	259 553,00	259 553,00	2. - Strata netto (-)	-378 780,07	-379 432,62
1.1.1. - Grunty stanowiące własność jednostki...	0,00	0,00	III. - Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka...)	0,00	0,00
1.2. - Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i...	2 718 482,72	2 642 794,09	IV. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny	35 001,66	25 808,44	<b>B. - Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4. - Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. - Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. - Inne środki trwałe	10 902,16	0,00	<b>D. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	10 951,88	14 932,29
2. - Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. - Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. - Zaliczki na środki trwałe w budowie...	0,00	0,00	II. - Zobowiązania krótkoterminowe	10 951,88	14 932,29
III. - Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 104,44	685,23
IV. - Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. - Zobowiązania wobec budżetów	741,03	785,00
1. - Akcje i udziały	0,00	0,00	3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...	1 433,60	3 163,69
2. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	7 592,81	9 872,50
3. - Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. - Pozostałe zobowiązania	9,35	425,87
V. - Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. - Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie...)	0,00	0,00
<b>B. - Aktywa obrotowe</b>	4 042,85	2 792,29	7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	70,65	0,00
I. - Zapasy	0,00	0,00	8. - Fundusze specjalne	0,00	0,00
1. - Materiały	0,00	0,00	8.1. - Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
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	3 962,85	2 792,29			
1. - Należności z tytułu dostaw i usług	3 962,85	2 792,29			
2. - Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. - Należności z tytułu ubezpieczeń i innych...	0,00	0,00			
4. - Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00			
III. - Krótkoterminowe aktywa finansowe	80,00	0,00			
1. - Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. - Środki pieniężne na rachunkach bankowych	80,00	0,00			
3. - Środki pieniężne państwowego funduszu...	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			
<b>Suma aktywów</b>	<b>3 027 982,39</b>	<b>2 930 947,82</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>3 027 982,39</b>	<b>2 930 947,82</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Ilwona Kowdlewska*

Główny księgowy

2020.03.17

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
w Łąpach

*Elżbieta Dzierżek*

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Ośrodek Przedsiębiorczości  Gen.Władysława Sikorskiego 22A,18-100 Łapy</b>	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31.12.2019 r.</b>	Adresat <b>Urząd Miejski w Łapach</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>200338833</b>		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	3 378 006,93	3 395 810,58
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	570 347,07	312 611,00
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	318 809,41	312 611,00
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	251 537,66	0,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	552 543,42	412 973,43
2.1. Strata za rok ubiegły	519 821,43	378 780,07
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	32 721,99	34 193,36
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	3 395 810,58	3 295 448,15
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-378 780,07	-379 432,62
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-378 780,07	-379 432,62
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	3 017 030,51	2 916 015,53

**OWNY KSIĘGOWY**

*Iwona Kowalewska*  
(główny księgowy)

2020.03.17

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
w Łapach

*Elżbieta Dzierżek*  
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Przedsiębiorczości Gen. Władysława Sikorskiego 22A, 18-100 Łapy	<b>Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31.12.2019 r.</b>	Adresat Urząd Miejski w Łapach
Numer identyfikacyjny REGON 200338833		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	33 975,09	33 615,44
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	33 975,09	33 615,44
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	412 811,23	411 937,38
I. Amortyzacja	98 504,76	95 784,01
II. Zużycie materiałów i energii	53 847,14	47 234,45
III. Usługi obce	57 056,60	45 515,68
IV. Podatki i opłaty	13 495,25	14 377,25
V. Wynagrodzenia	144 913,39	172 879,27
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	29 495,92	35 612,67
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15 498,17	534,05
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	-378 836,14	-378 321,94
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	8,00	560,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	8,00	560,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	0,00	1 706,52
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	1 706,52
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-378 828,14	-379 468,46
<b>G. Przychody finansowe</b>	48,07	100,77
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	48,07	100,77
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	64,93
I. Odsetki	0,00	64,93
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-378 780,07	-379 432,62
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-378 780,07	-379 432,62

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Iwona Kowalewska*

(główny księgowy)

2020.03.17

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
w Łapach

*Elżbieta Dzierżek*

(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Ośrodek Przedsiębiorczości</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Łąpy, ul. Gen. Wł. Sikorskiego 22A</b>
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Realizacja zadań związanych ze wspieraniem i upowszechnianiem idei samorządowej a w szczególności tworzenie warunków i wdrażanie programów pobudzania aktywności obywatelskiej w tym przedsiębiorców w Gminie Łąpy.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>Sprawozdanie za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie finansowe zawiera dane dla jednostki
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  Podstawy prowadzenia rachunkowości oparte są o: 1) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych; 2) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości; 3) polityka rachunkowości Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe amortyzuje się (umarza) wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za cały rok (w związku z tym, że jednostka jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych – § 7 ust. 4 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej). Pozostałe środki trwałe umarzone są jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu tzw. podstawowych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów. Dokonując wyceny środków trwałych w budowie należy uwzględnić odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości, jeśli wystąpią przesłanki do ich utworzenia. Wartości niematerialne i prawne, których wartość końcową określa ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych, umarzone są jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne, których wartość początkową określa ustawa o podatku dochodowym od osób prawnych, amortyzuje się (umarza) wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za cały rok (w związku z tym, że jednostka jest zwolniona z podatku dochodowego od osób prawnych – § 7 ust. 4 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej). Sposób ustalenia i rozliczania wyniku finansowego w jednostce wynika z zasady budżetowania brutto. Polega ona na włączeniu do budżetu całości osiągniętych przez jednostkę dochodów i całości poniesionych wydatków. Oznacza to, że jednostka odprowadza na rachunek budżetu gminy wszystkie zrealizowane wpływy, natomiast na pokrycie wydatków otrzymują środki z budżetu gminy. Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”, które zostało dokładnie opisane w zakładowym planie kont.
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Informacje zawiera tabela nr 1 i tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	tabela nr 3- nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	tabela nr 4, tabela nr 4 -nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	tabela nr 6 -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
	Informacje zawiera tabela nr 7
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	tabela nr 8 - 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)
	Informacje zawiera tabela nr 9
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	tabela nr 9 - 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
	brak
b)	powyżej 3 do 5 lat
	brak
c)	powyżej 5 lat
	brak
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 12-nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	tabela nr 13 - 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
	tabela nr 14 -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
	tabela nr 15 -nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Informację zawiera tabela nr 16
1.16.	inne informacje
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
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
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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Ilwona Kawalewska*

Główny księgowy

2020.03.19

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
w Łapach

*Elżbieta Dzierżek*

Kierownik jednostki

Tabela nr 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 na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej						Zmniejszenie wartości początkowej					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (3+4+5+6)	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (8+9+10+11)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>22 408,80</b>					0,00					0,00	<b>22 408,80</b>	
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>3 441 879,24</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>3 441 879,24</b>	
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	259 553,00					0,00					0,00	259 553,00	
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00					0,00					0,00	0,00	
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	3 027 545,37					0,00					0,00	3 027 545,37	
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	95 314,70					0,00					0,00	95 314,70	
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)						0,00					0,00	0,00	
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	59 466,17					0,00					0,00	59 466,17	
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	<b>3 464 288,04</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>3 464 288,04</b>	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Ilona Kowalewska*

**DYREKTOR**  
 Biura Obsługi Szkoł Samorządowych  
 w Aapach  
*Elżbieta Dzierżek*

**Tabela nr 2. Zmiana stanu umorzenia / amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2019 roku.**

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>22 408,80</b>				<b>0,00</b>		<b>22 408,80</b>
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>417 939,70</b>	<b>0,00</b>	<b>95 784,01</b>	<b>0,00</b>	<b>95 784,01</b>	<b>0,00</b>	<b>513 723,71</b>
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)					0,00		0,00
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00		0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	309 062,65		75 688,63		75 688,63		384 751,28
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	60 313,04		9 193,22		9 193,22		69 506,26
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)					0,00		0,00
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	48 564,01		10 902,16		10 902,16		59 466,17
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	<b>440 348,50</b>	<b>0,00</b>	<b>95 784,01</b>	<b>0,00</b>	<b>95 784,01</b>	<b>0,00</b>	<b>536 132,51</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Iwona Kowdlewska*

**DYREKTOR**

Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
w Ząbkach

*Elżbieta Dzierżek*



Tabela nr 4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych objętych odpisami aktualizującymi	1	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (2+3-4)
			3 zwiększenia	4 zmniejszenia	
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
<b>Razem:</b>		0,00	0,00	0,00	0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Iwona Kotakowska*

**DYREKTOR**  
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
 w Lipkach  
*Elżbieta Dzierżek*

Tabela nr 5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych.

Wyszczególnienie długoterminowych aktywów finansowych objętych odpisami aktualizującymi	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
				0,00
<b>Razem:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Iwona Kujalska*

**DYREKTOR**  
 w Dziejach  
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
*Elżbieta Dzierżek*





Tabela nr 8. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Ilość	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Akcje					0,00
2.	Udziały					0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe					0,00
<b>Razem:</b>			0,00	0,00	0,00	0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Iwona Kawalewska*

**DYREKTOR**

Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
w Lipkach

*Elżbieta Dzierżek*







Tabela nr 12. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę 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.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	2	3
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	
<b>Razem:</b>		0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Iwona Kowalewska*

**DYREKTOR**  
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
 w Częstochowie  
*Elżbieta Dzierżek*

Tabela nr 13. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Kwota zobowiązania			Kwota zabezpieczenia			Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych		
	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	1	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	2	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	3	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
Weksel											
Hipoteka											
Zastaw											
Inne											
<b>Razem:</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Ilona Koryśalska*

**DYREKTOR**  
 Biura Obsługi Szkol Samorządowych  
 w Łapaniu  
*Elzbieta Dzierżek*

**Tabela nr 14. Łączna kwota 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.**

Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	1	2	3	4	5
	1	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych					
- udzielone gwarancje i poręczenia					
- kaucje i wadła					
- indos weksli					
- inne					
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych					
- udzielone gwarancje i poręczenia					
- kaucje i wadła					
- indos weksli					
- inne					
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń					
<b>Razem:</b>		0,00	0,00	0,00	0,00

**GEÓWNY KSIĘGOWY**

*Luona Kopyalewska*

**DYREKTOR**

Biura Obsługi Szkoł Samorządowych  
w Łapach

*Elżbieta Dzierżek*

**Tabela nr 15. 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.**

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczeniowe osób i składników majątku - ...		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - E), w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych) - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych - ...		

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Iwona Kwiatkowska*

**DYREKTOR**  
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
 w Gajkach  
*Elżbieta Dzierżek*

Tabela nr 16. Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
2.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	162 808,04	
3.	Inne informacje		
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5.	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
6.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Iwona Krawalska*

**DYREKTOR**

Biura Obsługi Szkół Samorządowych

w Łarach

*Elżbieta Dzierżek*