

Jednostka: BOSS

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biuro Obsługi Szkół Samorządowych ul. Gen. Wł. Sikorskiego 24 18-100 Łapy	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2020	Adresat Urząd Miejski w Łapach
Numer identyfikacyjny REGON 050844348		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	-64 247,63	-52 724,92
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	811 271,37	646 297,10
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-875 519,00	-699 022,02
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-875 519,00	-699 022,02
1.1.1. 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. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	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	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	178 614,69	159 340,15
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	178 614,69	159 340,15
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	9 852,52	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	1 956,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	18 936,26	19 779,10
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	33 502,85	32 945,82
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	114 367,06	106 615,23	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	114 367,06	106 615,23
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	114 367,06	106 615,23
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	60 019,38	70 423,41			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	60 019,38	70 423,41			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	54 347,68	36 191,82			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	54 347,68	36 191,82			
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	114 367,06	106 615,23	Suma pasywów	114 367,06	106 615,23

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Główny księgowy

Iwona Kowalewska

2021.03.29

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Biuro Obsługi Szkół Samorządowych


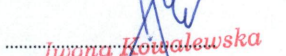
Kierownik jednostki

Elżbieta Dzierżek

Jednostka: BOSS

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biuro Obsługi Szkół Samorządowych ul. Gen. Wł. Sikorskiego 24 18-100 Łapy	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2020 Wariant porównawczy	Adresat Urząd Miejski w Łapach
Numer identyfikacyjny REGON 050844348		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
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	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	875 562,86	699 061,69
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	16 424,82	19 130,59
III. Usługi obce	191 482,20	72 962,19
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	508 321,14	457 877,64
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	103 827,32	103 977,27
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	144,14	139,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	55 363,24	44 975,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-875 562,86	-699 061,69
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-875 562,86	-699 061,69
G. Przychody finansowe	43,86	39,67
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	43,86	39,67
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-875 519,00	-699 022,02
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)	-875 519,00	-699 022,02

 Joanna Kozłowska
 Główny księgowy

2021.03.29

 rok, miesiąc, dzień

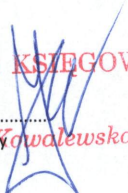
DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych
 w Łapach


 Elżbieta Dzierżek
 Kierownik jednostki

Jednostka: BOSS

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biuro Obsługi Szkół Samorządowych ul. Gen. Wł. Sikorskiego 24 18-100 Łapy	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2020	Adresat Urząd Miejski w Łapach
Numer identyfikacyjny REGON 050844348		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 055 697,85	811 271,37
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	860 003,24	710 584,40
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	860 003,24	710 584,40
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	0,00	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)	1 104 429,72	875 558,67
2.1. Strata za rok ubiegły	1 104 385,86	875 519,00
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	43,86	39,67
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
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	811 271,37	646 297,10
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-875 519,00	-699 022,02
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-875 519,00	-699 022,02
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	-64 247,63	-52 724,92

 Główny księgowy *Kowalewska*

2021.03.29

 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych
 w Łapach


Elżbieta Dzierżek
 Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Biuro Obsługi Szkół Samorządowych
1.2	siedzibę jednostki Łapy , ul. Gen.Wł. Sikorskiego 24
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Obsługa administracyjna, finansowa i organizacyjna jednostek obsługiwanych, tj. Przedszkole nr 1w Łapach , Przedszkole nr 2 w Łapach, Żłobek w Łapach, SP nr 1 w Łapach, SP nr 2 w Łapach, SP nr 3 w Łapach, Sp w Uhowie, SP w Płonce Kościelnej, SP w Łupiance Starej, OKF, Ośrodek Przedsiębiorczości.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2020 do 31.12.2020
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 rozliczenia 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
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
	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)
	tabela nr 9-nie dotyczy
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

.....
Iwona Kowalczyńska
 Główny księgowy

Łapy dnia 29-03-2021r

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 2020 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)			
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12				
														nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja
1. Wartości niematerialne i prawne		6 254,20					0,00						0,00			6 254,20
2. Razem środki trwałe		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
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)							0,00						0,00			0,00
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. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)							0,00						0,00			0,00
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)							0,00						0,00			0,00
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)							0,00						0,00			0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)							0,00						0,00			0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):		6 254,20	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	6 254,20

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Kawalewska

DYREKTOR
Biura Obsługi Szkół Samorządowych
w Łąpach

Elżbieta Dzierżek

Tabela nr 2. Zmiana stanu umorzenia / amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2020 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
1. Wartości niematerialne i prawne	6 254,20				0,00		6 254,20
2. Razem środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)					0,00		0,00
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)					0,00		0,00
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)					0,00		0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)					0,00		0,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	6 254,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 254,20

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Ilona Kawalewska

DYREKTOR
Biura Obsługi Szkół Samorządowych
w Jastrzężu

Elżbieta Dzierżek

Tabela nr 4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

Wyszczególnienie długoterminowych aktywów niefinansowych 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
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych
 w Łapach

 Elżbieta Dzierżek

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Iwona Kowalewska

Tabela nr 5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych.

Wyszególnienie 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
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Iwona Kowalewska

DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych
 w Łapanach

 Elżbieta Dzierżek

Tabela nr 7. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.

L.p.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	grupa 491	7 415,67			7 415,67
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
Razem:		7 415,67	0,00	0,00	7 415,67

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Iwona Kowalewska
 Iwona Kowalewska

DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych
 w gminach
Elżbieta Dzierżek
 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
Razem:			0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Kowalewka

DYREKTOR
Biura Obsługi Szkół Samorządowych
w Łapaniu

Elżbieta Dzierżek

tablica nr 14. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami pouatkowymi (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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1	2	3
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	
Razem:		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Iwona Kwaśniewska

DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych
 w Lipnie
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	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9
Weksel								
Hipoteka								
Zastaw								
Inne								
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KASJEROWY

Iwona Kowalczyńska

DYREKTOR
Biura Ciepłoci Szkół Samorządowych
w Łapach

Elżbieta 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	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
1	2	3	4	5
1. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek powiązanych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadia				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Kowalewska

DYREKTOR
Biura Obsługi Szkół Samorządowych
w gminach

Elżbieta Dzierżek

Tabela nr 15. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych 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 - ...		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Iwona Kowalska

DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych
 w Łodzi
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	530 209,94	
3.	Inne informacje		
4.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
5.	Koszt 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		

GLÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR
Biura Obsługi Szkół Samorządowych
w Łapach

Iwona Kowalewska

Elżbieta Dzierżek