

Jednostka: BOSS

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biuro Obsługi Szkół Samorządowych ul. Gen. Wł. Sikorskiego 24 18-100 Łapy	<b>Bilans</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2021	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
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>-52 724,92</b>	<b>-53 180,69</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>I. Fundusz jednostki</b>	<b>646 297,10</b>	<b>743 857,55</b>
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	<b>-699 022,02</b>	<b>-797 038,24</b>
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-699 022,02	-797 038,24
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. Fundusze placówek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	<b>159 340,15</b>	<b>154 277,35</b>
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>159 340,15</b>	<b>154 277,35</b>
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
<b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	3 683,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	19 779,10	12 646,21
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	32 945,82	36 851,48
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
<b>B. Aktywa obrotowe</b>	<b>106 615,23</b>	<b>101 096,66</b>	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
<b>I. Zapasy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	8. Fundusze specjalne	106 615,23	101 096,66
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	106 615,23	101 096,66
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	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
4. Towary	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>70 423,41</b>	<b>53 656,59</b>			
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	70 423,41	53 656,59			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	<b>36 191,82</b>	<b>47 440,07</b>			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	36 191,82	47 440,07			
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			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>			
<b>Suma aktywów</b>	<b>106 615,23</b>	<b>101 096,66</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>106 615,23</b>	<b>101 096,66</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

2022.03.31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Iwona Kowalewska

**DYREKTOR**  
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
 w Łapach  
 E. Dzierżek  
**Elżbieta Dzierżek**

**Jednostka: BOSS**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Biuro Obsługi Szkół Samorządowych ul. Gen. Wł. Sikorskiego 24 18-100 Łapy	<b>Rachunek zysków i strat</b> sporządzony na dzień 31.12.2021 Wariant porównawczy	Adresat Urząd Miejski w Łapach
Numer identyfikacyjny REGON 050844348		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>699 061,69</b>	<b>797 038,24</b>
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	19 130,59	19 279,97
III. Usługi obce	72 962,19	87 568,73
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	457 877,64	510 720,41
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	103 977,27	112 872,96
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	139,00	144,37
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	44 975,00	66 451,80
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-699 061,69</b>	<b>-797 038,24</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-699 061,69</b>	<b>-797 038,24</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>39,67</b>	<b>0,00</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	39,67	0,00
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-699 022,02</b>	<b>-797 038,24</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-699 022,02</b>	<b>-797 038,24</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Nowalewska

Główny księgowy

2022.03.31

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
 w Łapach  
 Kierownik jednostki  
 Elżbieta Dzierżek

**Jednostka: BOSS**

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Biuro Obsługi Szkół Samorządowych  ul. Gen. Wł. Sikorskiego 24 18-100 Łapy	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b>  sporządzone na dzień 31.12.2021	Adresat  Urząd Miejski w Łapach
Numer identyfikacyjny REGON 050844348		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>811 271,37</b>	<b>646 297,10</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	710 584,40	796 582,47
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	710 584,40	796 582,47
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)	875 558,67	699 022,02
2.1. Strata za rok ubiegły	875 519,00	699 022,02
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	39,67	0,00
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>	<b>646 297,10</b>	<b>743 857,55</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-699 022,02</b>	<b>-797 038,24</b>
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-699 022,02	-797 038,24
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>-52 724,92</b>	<b>-53 180,69</b>

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....  
*Lucyna K. Malewska*  
 Główny księgowy

2022.03.31

.....  
 rok, miesiąc, dzień

.....  
**DYREKTOR**  
 Kierownik jednostki  
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
 w Łapach  
*Elżbieta Dzierżek*  
**Elżbieta Dzierżek**

## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Biuro Obsługi Szkół Samorządowych</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Łapy, ul. Gen. Wł. Sikorskiego 24</b>
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Obsługa administracyjna, finansowa i organizacyjna jednostek obsługiwanych, tj. Przedszkole nr 1 w 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 <b>Sprawozdanie za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021</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 (DZ.U.z 2021 poz.217); 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 5 -nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....  
*Anna Białowska*  
 Główny księgowy

Łapy dnia 31-03-2022r

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 2021 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)	
	2	3	nabycie	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13		
														przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja
1															
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	6 254,20						0,00								6 254,20
<b>2. Razem środki trwałe</b>	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
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00						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
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	<b>6 254,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 254,20</b>

GŁÓWNI KSIĘGOWY

Iwona Znaczkowska

DYREKTOR  
Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
w Łapach

Elżbieta Dzierżek

**Tabela nr 2. Zmiana stanu umorzenia / amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2021 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>	6 254,20				0,00		6 254,20
<b>2. Razem środki trwałe</b>	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. Budynki, 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
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	<b>6 254,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6 254,20</b>

GŁÓWNY KASJEROWY

Iwona Kowalczyńska

DYREKTOR  
Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
w Łapach

Elżbieta Dzierżek



Tabela nr 3. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2021 roku.

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	

**DYREKTOR**  
Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
w Łapach  
*E. Dzierżek*  
**Eizbieta Dzierżek**

**GŁÓWNY KASJER**  
*Iwona Ojczewska*  
**Iwona Ojczewska**

Tabela nr 4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

Wyszególnienie 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
<b>Razem:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

**DYREKTOR**  
Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
w Łapach

**GŁÓWNY KASJEROWY**

*Iwona Kozłowska*

*Elzbieta 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
<b>Razem:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KASJEROWY  
*Iwona Kowalewska*  
 D Y R E K T O R  
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
 w Łapach  
*E. Dziurka*  
 Ełzbieta Dziurka

**Tabela nr 6. Grunty w wieczystym użytkowaniu.**


L.p.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczyście – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego		Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
<b>Razem:</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**DYREKTOR**  
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
 w Lapałach  
*APM*  
 Elzbieta Dzierżek

**GLÓWNY KASOWY**  
*AW*  
 Iwona Kwocińska

**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)
		3	4	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
						0,00
						0,00
						0,00
<b>Razem:</b>		<b>7 415,67</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7 415,67</b>

  
 GŁÓWNY KASJER  
 Iwona Kowalczyńska

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

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

Lp.	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	0,00

**CEŁOWNY WETLIGOWY**  
  
 Iwona Kwakalewska

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

**Tabela nr 9. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych).**

L.p.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
						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	<b>0,00</b>

**CSÓWNIA DROBNOGOSY**  
*[Signature]*  
**Lucyna Sadowska**

**DYREKTOR**  
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
 w Łapach  
*[Signature]*  
**Eżbieta Dzierżek**

Tabela nr 10. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

L.p.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
Razem:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY BUDOWA  
Iwona Juciuska

DYREKTOR  
Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
w Łepach  
Elzbieta Dzierżek





**1. Adycja nr 14. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwantkuje 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**

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>		<b>0,00</b>

CEŁOŚĆ WŁASNOŚCI  
*Janina Kowalowska*

**DYREKTOR**  
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
 w Lapach  
*Elzbieta 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								
<b>Razem:</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KASOWY

Ilona Kobalewska

DYREKTOR  
Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
w Lepach

*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 wadlia				
- indos weksli				
- inne				
2. Zobowiązania warunkowe wobec jednostek pozostałych				
- udzielone gwarancje i poręczenia				
- kaucje i wadlia				
- indos weksli				
- inne				
3. Zobowiązania warunkowe w zakresie emerytur i podobnych świadczeń				
<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>


  
**GŁÓWNY URZĘD STATYSTYCZNY**
  
*Justyna Kowalczyk*
  
*Justyna Kowalczyk*

**DYREKTOR**
  
 Biura Obsługi Szkoł Samorządowych
   
 w Lipach
   
*Elżbieta Dzierżek*
  
*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 składników finansowych a zobowiązaniem zapłaty za nie.**


L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	<p>Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu - B.IV), w tym:                      (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- opłacone z góry czynsze</li> <li>- prenumeraty</li> <li>- polisy ubezpieczeniowe osób i składników majątku</li> <li>- ...</li> </ul>		
2.	<p>Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów (pasywa bilansu - E), w tym:                      (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych)</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ujemna wartość firmy</li> <li>- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe</li> <li>- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych</li> <li>- ...</li> </ul>		


  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Lucja Powalczyńska


  
 DYREKTOR  
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
 w Lapach  
 Elżbieta Dzierżek

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

Lp.	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	604 667,15	
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		

  
 Irena Kucielawska

DYREKTOR  
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
 w Łanach  
  
 Elżbieta Dzierżek