

Jednostka: PS2

| | | |
|---|---|-----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole nr 2 w Łapach ul. Cmentarna 23 18-100 Łapy tel. 0857152639 Numer identyfikacyjny REGON 050215144 | Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2021 | Adresat Urząd Miejski w Łapach |
|---|---|-----------------------------------|

| Aktywa | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | Pasywa | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| A. Aktywa trwałe | 1 092 772,86 | 1 098 364,00 | A. Fundusze | 923 479,11 | 861 165,07 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Fundusz jednostki | 3 627 128,27 | 3 943 826,77 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 1 092 772,86 | 1 098 364,00 | II. Wynik finansowy netto (+,-) | -2 703 649,16 | -3 082 661,70 |
| 1. Środki trwałe | 1 092 772,86 | 1 098 364,00 | 1. Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. Grunty | 12 020,34 | 12 020,34 | 2. Strata netto (-) | -2 703 649,16 | -3 082 661,70 |
| 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. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1 080 752,52 | 1 042 657,66 | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 43 686,00 | 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 | 187 301,98 | 267 752,26 |
| 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 | 187 301,98 | 267 752,26 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 4 503,73 | 67 194,35 |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 2. Zobowiązania wobec budżetów | 0,00 | 12 386,61 |
| 1. Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 28 752,48 | 29 349,84 |
| 2. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 154 045,77 | 157 807,09 |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 5. Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 1 014,37 |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 18 008,23 | 30 553,33 | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| I. Zapasy | 14 956,23 | 25 177,33 | 8. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| 1. Materiały | 14 956,23 | 25 177,33 | 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 | 3 052,00 | 5 376,00 | | | |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 3 052,00 | 5 376,00 | | | |
| 2. Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | | |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| 4. Pozostałe należności | 0,00 | 0,00 | | | |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| III. Krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| 1. Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| 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 | 1 110 781,09 | 1 128 917,33 | Suma pasywów | 1 110 781,09 | 1 128 917,33 |

2022.03.31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Kowalewska

DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych
 w Łapach

Elżbieta Dzierżek

Jednostka: PS2

| | | |
|---|---|-----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole nr 2 w Łapach ul. Cmentarna 23 18-100 Łapy tel. 0857152639 | Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2021 Wariant porównawczy | Adresat Urząd Miejski w Łapach |
| Numer identyfikacyjny REGON 050215144 | | |

| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|----------------------------------|-------------------------------|
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 50 435,08 | 85 733,30 |
| 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 | 50 435,08 | 85 733,30 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 2 858 042,92 | 3 341 285,00 |
| I. Amortyzacja | 33 109,54 | 38 094,86 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 245 308,51 | 383 692,19 |
| III. Usługi obce | 96 828,60 | 115 337,38 |
| IV. Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 2 012 470,10 | 2 245 131,40 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 457 796,17 | 546 276,11 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 12 030,00 | 12 753,06 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 500,00 | 0,00 |
| X. Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B) | -2 807 607,84 | -3 255 551,70 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 103 893,65 | 172 890,00 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 0,00 | 0,00 |
| III. Inne przychody operacyjne | 103 893,65 | 172 890,00 |
| 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) | -2 703 714,19 | -3 082 661,70 |
| G. Przychody finansowe | 65,03 | 0,00 |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| II. Odsetki | 65,03 | 0,00 |
| 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) | -2 703 649,16 | -3 082 661,70 |
| J. Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. Zysk (strata) netto (I-J-K) | -2 703 649,16 | -3 082 661,70 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Kowalewska

.....
Główny księgowy

2022.03.31

.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych
 w Łapach
Elżbieta Dzierżek

 Kierownik jednostki
Elżbieta Dzierżek

Jednostka: PS2

| | | |
|---|---|-----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Przedszkole nr 2 w Łapach ul. Cmentarna 23 18-100 Łapy tel. 0857152639 | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2021 | Adresat Urząd Miejski w Łapach |
| Numer identyfikacyjny REGON 050215144 | | |

| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|----------------------------------|-------------------------------|
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 3 077 065,03 | 3 627 128,27 |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | 2 943 014,73 | 3 147 442,96 |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 2 755 448,29 | 3 103 756,96 |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. Środki na inwestycje | 0,00 | 43 686,00 |
| 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 | 187 566,44 | 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) | 2 392 951,49 | 2 830 744,46 |
| 2.1. Strata za rok ubiegły | 2 337 421,38 | 2 703 649,16 |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 55 530,11 | 83 409,30 |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 0,00 | 43 686,00 |
| 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) | 3 627 128,27 | 3 943 826,77 |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -2 703 649,16 | -3 082 661,70 |
| 1. Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 2. Strata netto (-) | -2 703 649,16 | -3 082 661,70 |
| 3. Nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Fundusz (II+,-III) | 923 479,11 | 861 165,07 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Kowalewska

Główny księgowy

2022.03.31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych
 w Łapach

Elżbieta Duda

Elżbieta Duda Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Przedszkole nr 2 w Łapach |
| 1.2 | siedzibę jednostki Łapy , ul. Cmentarna 23 |
| 1.3 | adres jednostki |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność dydaktyczno-wychowawcza |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2021 do 31.12.2021 |
| 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) |
| | <p>Podstawy prowadzenia rachunkowości oparte są o:</p> <ol style="list-style-type: none"> 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 <p>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.</p> <p>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.</p> |
| 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 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

Twona Nowakowska

Główny księgowy

Łapy dnia 31-03-2022r

Kierownik jednostki

DYREKTOR
Biura Obsługi Szkół Samorządowych
w Łapach

E. Dzierżek
Ełżbieta Dzierżek

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 | przemieszczenie wewnętrzne | 4 | 5 | aktualizacja | inne zwiększenia | 6 | 7 | Zwiększenia ogółem (3+4+5+6) | rozchód | | 9 | przemieszczenie wewnętrzne | aktualizacja | inne zmniejszenia | 11 | Zmniejszenia ogółem (8+9+10+11) | 12 | 13 |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 9 865,62 | | | | | | | | | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 | | 9 865,62 |
| 2. Razem środki trwałe | 1 619 156,71 | 43 686,00 | 43 686,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43 686,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 855,00 | 2 855,00 | 2 855,00 | | 1 659 987,71 |
| 2.1. Grunty (gr. 0 KŚT) | 12 020,34 | | | | | | | | | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 | | 12 020,34 |
| 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) | 1 593 790,59 | | | | | | | | | 0,00 | | | | | | | | | 0,00 | | 1 593 790,59 |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT) | 13 345,78 | 43 686,00 | 43 686,00 | | | | | | | 43 686,00 | | | | | | | 2 855,00 | 2 855,00 | 2 855,00 | | 54 176,78 |
| 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): | 1 629 022,33 | 43 686,00 | 43 686,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 43 686,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2 855,00 | 2 855,00 | 2 855,00 | | 1 669 853,33 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Kopyłewska

DYREKTOR
Biura Obsługi Szkół Samorządowych
w Łapanach

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 |
|--|--|-------------|--------------------------|--------------|-----------------------------|--------------------------------------|------------------------|--|
| | 2 | 3 | 4 | 5 | | | | |
| | | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 9 865,62 | | | | 0,00 | 0,00 | | 9 865,62 |
| 2. Razem środki trwałe | 526 383,85 | 0,00 | 38 094,86 | | 0,00 | 38 094,86 | 2 855,00 | 561 623,71 |
| 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) | 513 038,07 | | 38 094,86 | | | 38 094,86 | | 551 132,93 |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT) | 13 345,78 | | | | | 0,00 | 2 855,00 | 10 490,78 |
| 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): | 536 249,47 | 0,00 | 38 094,86 | 0,00 | 0,00 | 38 094,86 | 2 855,00 | 571 489,33 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Nowalewska

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.

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

DYREKTOR
Biura Obsługi Szkół Samorządowych
w Lapach
E. Dzierżek
Elżbieta Dzierżek

GLÓWNY KSIĘGOWY
I. Kwarciełowska
Iwona Kwarciełowska

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 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Iwona Kowalska

DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych
 w Lapach
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 |
| Razem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

DYREKTOR
 Siura Obsługi Szkół Samorządowych
 w Lapach

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Kowalewska

E. Dzierżek
E. Dzierżek

Tabela nr 6. Grunty w wiczym użytkowaniu.

| Lp. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wiczyszcie – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu w ciągu roku obrotowego | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|---------------|---|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|---|
| | | | zwiększenia 4 | zmniejszenia 5 | |
| 1 | | | | | 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 |

GLÓWNY KSIĘGOWYBiura Obsługi Szkół Samorządowych
w Łapach.

Iwona Kowalczyńska



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.

| Lp. | 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 |
| | | | | | 0,00 |
| | | | | | 0,00 |
| Razem: | | 7 415,67 | 0,00 | 0,00 | 7 415,67 |

DYREKTOR
GŁÓWNY KSIĘGOWY Biura Obsługi Szkół Samorządowych
w Łapach

Iwona Nowalewska
Iwona Nowalewska

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 |

DYREKTOR
Biura Obsługi Szkół Samorządowych
w Łapach

E. Dzierżek
Ełzbieta Dzierżek

GŁÓWNY KSIĘGOWY

I. Kowalczyk
Iwona Kowalczyk

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

| Lp. | 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 | |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | | | | | | 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 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Iwona Kwalewska

DYREKTOR
Siura Obsługi Szkół Samorządowych
w Ląpach
Elżbieta 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 | |
| | 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 |
| Razem: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Krowatowska
Iwona Krowatowska

DYREKTOR

Biura Obsługi Szkół Samorządowych
w Łapach

Elżbieta Dzierżek
Elżbieta Dzierżek

raport nr 12. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwantyfikuje 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

| 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 |

GLÓWNY KSIĘGOWY
Iwona Kowalczyńska

DYREKTOR
Biura Obsługi Szkół Samorządowych
w Japach
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 |

GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Kowalewska

DYREKTOR
Biura Obsługi 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 |

GLÓWNY KSIĘGOWY


Iwona Kowalewska

DYREKTOR
Biura Obsługi Szkół Samorządowych
w Łepach

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. | 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 Kowalewska

DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych
 w Lapanach

 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 | 2 602 446,38 | |
| 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 | | |

GŁÓWNY KASJEROWY
Iwona Kawałkowska
 Iwona Kawałkowska

DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych
 w Łapach
Elżbieta Dzierżek
 Elżbieta Dzierżek