

Jednostka: SPŁ

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Łupiance Starej Stara Łupianka 1 18-100 Łapy tel. 0856502294 Numer identyfikacyjny REGON 000734529	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022	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	468 968,48	450 323,72	A. Fundusze	344 135,55	332 281,05
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 370 888,49	2 411 668,43
II. Rzeczowe aktywa trwałe	468 968,48	450 323,72	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-2 026 752,94	-2 079 387,38
1. Środki trwałe	468 968,48	450 323,72	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	31 239,00	31 239,00	2. Strata netto (-)	-2 026 752,94	-2 079 387,38
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	414 045,46	393 683,07	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	968,40	430,40	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	22 715,62	24 971,25	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	124 832,93	118 042,67
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	124 832,93	118 042,67
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 733,28	2 977,83
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	17 789,84	18 253,14
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	95 309,81	96 811,70
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	0,00	0,00	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	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	0,00	0,00			
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	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	468 968,48	450 323,72	Suma pasywów	468 968,48	450 323,72

2023.03.31

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Kowalewska

DYREKTOR
Biura Obsługi Szkół Samorządowych
w Łapach
Elżbieta Dzierżek

Jednostka: SPŁ

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Łupiance Starej Stara Łupianka 1 18-100 Łapy tel. 0856502294	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022 Wariant porównawczy	Adresat Urząd Miejski w Łapach
Numer identyfikacyjny REGON 000734529		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	24 350,20	32 783,20
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	24 350,20	32 783,20
B. Koszty działalności operacyjnej	2 051 103,14	2 112 526,58
I. Amortyzacja	20 257,37	25 929,14
II. Zużycie materiałów i energii	217 574,48	209 098,05
III. Usługi obce	128 952,96	122 902,87
IV. Podatki i opłaty	1 295,00	1 803,00
V. Wynagrodzenia	1 352 358,21	1 405 833,29
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	311 605,82	344 853,07
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	19 059,30	2 107,16
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
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-2 026 752,94	-2 079 743,38
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	356,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	0,00	356,00
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)	-2 026 752,94	-2 079 387,38
G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,00	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)	-2 026 752,94	-2 079 387,38
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)	-2 026 752,94	-2 079 387,38

GLÓWNY KSIĘGOWY
Iwona Kowalewska

Główny księgowy

2023.03.31

rok, miesiąc, dzień

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

Jednostka: SPt

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Łupiance Starej Stara Łupianka 1 18-100 Łapy tel. 0856502294	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2022	Adresat Urząd Miejski w Łapach
Numer identyfikacyjny REGON 000734529		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 244 478,86	2 370 888,49
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	2 125 269,98	2 107 600,46
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	2 062 509,73	2 094 906,54
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	22 715,62	7 284,38
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	40 044,63	5 409,54
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)	1 998 860,35	2 066 820,52
2.1. Strata za rok ubiegły	1 951 794,53	2 026 752,94
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	24 350,20	32 783,20
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	22 715,62	7 284,38
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)	2 370 888,49	2 411 668,43
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-2 026 752,94	-2 079 387,38
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-2 026 752,94	-2 079 387,38
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	344 135,55	332 281,05

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Kopytowska

Główny księgowy

2023.03.31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych
 w Łapach
 Kierownik jednostki
Elżbieta Dzierżek

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Szkoła Podstawowa w Łupiance Starej
1.2	siedzibę jednostki Łupianka Stara 1
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność dydaktyczno-wychowawcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2022 do 31.12.2022
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

Iwona Kwałewska

Główny księgowy

Łapy dnia 31-03-2023r

DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych
 w Łapach
 Kierownik jednostki
Elżbieta 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 2022 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	6	7	8	9	10	11		12
I														13
1. Wartości niematerialne i prawne	11 569,82						0,00	0,00					0,00	11 569,82
2. Razem środki trwałe	873 829,84	7 284,38	7 284,38	0,00	0,00	0,00	7 284,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	881 114,22
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	31 239,00						0,00						0,00	31 239,00
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. Budyńki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	814 495,22						0,00						0,00	814 495,22
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	5 380,00						0,00						0,00	5 380,00
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)							0,00						0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	22 715,62	7 284,38	7 284,38				7 284,38						0,00	30 000,00
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	885 399,66	7 284,38	7 284,38	0,00	0,00	0,00	7 284,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	892 684,04

DYREKTOR
Biura Obsługi Szkół Samorządowych
w Łapach
Łapacki
Elżbieta Dzierżek

GLÓWNY WITĘGOWY
Witęgowy
Iwona Kowalcuska

Tabela nr 2. Zmiana stanu umorzenia / amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2022 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	11 569,82				0,00		11 569,82
2. Razem środki trwałe	404 861,36	0,00	25 929,14	0,00	25 929,14	0,00	430 790,50
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. Budyńki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	400 449,76		20 362,39		20 362,39		420 812,15
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	4 411,60		538,00		538,00		4 949,60
2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT)					0,00		0,00
2.5 Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)			5 028,75		5 028,75		5 028,75
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	416 431,18	0,00	25 929,14	0,00	25 929,14	0,00	442 360,32

GLÓWNY KASOWY
Iwona Kowalewska

DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych
 w Łapach
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Iwona Kowalczyńska

DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych
 w Łapach

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


 GŁÓWNY KSIĘGOWY
 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.

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

GŁÓWNY KASJEROWY

 Iwona Kosińska

DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych
 w Łapach

 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.

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 WISIEŹGOWY

 Iwona Kowalewska

DYREKTOR
 Elura Obstugi Szkół Samorządowych
 w Łapach

 Elżbieta Dzierżek

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

Wyszególnienie 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 Kwaśniewska

DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych
 w Łepach
Edyta
Edyta 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)
I	2	3	4	5
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				
Razem:	0,00	0,00	0,00	0,00

DYREKTOR
Biura Obsługi Szkół Samorządowych
w Lipachy

[Podpis]
Elżbieta Dzierżek

GŁÓWNY KASJEROWY

[Podpis]
Iwona Gopalewska

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.

Lp.	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 Kowalewska

DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych
 w Ląpach

 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	1 667 051,17	
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 KASJEROWY

 Iwona Kwaśniewska

DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych
 w Łapach

 Elżbieta Dzierżek