

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gimnazjum nr 1 im. ppłk. Stanisława Nilskiego-Łapińskiego w Łapach Matejki 19,18-100 Łapy</b>	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony  na dzień <b>31.12.2019</b> r.	Adresat: <b>Urząd Miejski w Łapach</b>
		Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON <b>050839502</b>		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. - Aktywa trwałe</b>	2 510 886,94	0,00	<b>A. - Fundusze</b>	2 259 949,34	0,00
I. - Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. - Fundusz jednostki	5 549 053,11	1 226 662,43
II. - Rzeczowe aktywa trwałe	2 510 886,94	0,00	II. - Wynik finansowy netto (+,-)	-3 289 103,77	-1 226 662,43
1. - Środki trwałe	2 510 886,94	0,00	1. - Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. - Grunty	52 107,72	0,00	2. - Strata netto (-)	-3 289 103,77	-1 226 662,43
1.1.1. - Grunty stanowiące własność jednostki...	0,00	0,00	III. - Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka...)	0,00	0,00
1.2. - Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i...	2 458 779,22	0,00	IV. - Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. - Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. - Fundusze placówek</b>	0,00	0,00
1.4. - Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. - Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00
1.5. - Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. - Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	253 391,72	0,00
2. - Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. - Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. - Zaliczki na środki trwałe w budowie...	0,00	0,00	II. - Zobowiązania krótkoterminowe	253 391,72	0,00
III. - Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. - Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	28 000,71	0,00
IV. - Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. - Zobowiązania wobec budżetów	6 951,00	0,00
1. - Akcje i udziały	0,00	0,00	3. - Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych...	62 903,23	0,00
2. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. - Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	155 476,78	0,00
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...)	0,00	0,00
<b>B. - Aktywa obrotowe</b>	2 454,12	0,00	7. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	60,00	0,00
I. - Zapasy	2 394,12	0,00	8. - Fundusze specjalne	0,00	0,00
1. - Materiały	2 394,12	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...	0,00	0,00			
4. - Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. - Rozliczenia z tytułu środków na wydatki...	0,00	0,00			
III. - Krótkoterminowe aktywa finansowe	60,00	0,00			
1. - Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. - Środki pieniężne na rachunkach bankowych	60,00	0,00			
3. - Środki pieniężne państwowego funduszu...	0,00	0,00			
4. - Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. - Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. - Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. - Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. - Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>2 513 341,06</b>	<b>0,00</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>2 513 341,06</b>	<b>0,00</b>

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Iwona Kawalewska*

Główny Księgowy

2020.04.29

rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
w Łapach

*Elżbieta Dzierżek*

Kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gimnazjum nr 1 im. ppłk. Stanisława Nilskiego-Łapińskiego w Łapach Matejki 19,18-100 Łapy	<b>Rachunek zysków i strat jednostki  (wariant porównawczy)  sporządzony na dzień 31.12.2019 r.</b>	Adresat Urząd Miejski w Łapach
Numer identyfikacyjny REGON 050839502		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	55 076,52	11 843,59
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	55 076,52	11 843,59
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	3 375 693,94	1 277 877,56
I. Amortyzacja	100 841,15	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	295 919,17	167 067,18
III. Usługi obce	54 948,51	39 707,71
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	2 250 712,61	822 063,72
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	624 192,96	204 078,01
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	49 079,54	44 960,94
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	-3 320 617,42	-1 266 033,97
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	31 444,61	39 325,69
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	31 444,61	39 325,69
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	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
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	-3 289 172,81	-1 226 708,28
<b>G. Przychody finansowe</b>	69,04	45,85
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	69,04	45,85
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	-3 289 103,77	-1 226 662,43
<b>J. Podatek dochodowy</b>	0,00	0,00

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-3 289 103,77	-1 226 662,43

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Iwona Kozłowska*  
(główny księgowy)

2020.04.29

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
w Łąpcach

*Elżbieta Dzierżek*

(kierownik jednostki)



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Gimnazjum nr 1 im. ppłk. Stanisława Nilskiego-Łapińskiego w Łapach Matejki 19,18-100 Łapy</b>	<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019 r.</b>	Adresat <b>Urząd Miejski w Łapach</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>050839502</b>		wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	6 166 642,36	5 549 053,11
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 353 060,00	1 520 494,68
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	3 353 060,00	1 520 494,68
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)	3 970 649,25	5 842 885,36
2.1. Strata za rok ubiegły	3 908 283,44	3 289 103,77
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	62 365,81	42 894,65
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	2 510 886,94
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>	5 549 053,11	1 226 662,43
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	-3 289 103,77	-1 226 662,43
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-3 289 103,77	-1 226 662,43
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	2 259 949,34	0,00

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Iwona Kowalewska*

(główny księgowy)

2020.03.03

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
w Łapach

*Elżbieta Dzierżek*

(kierownik jednostki)



## INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <b>Gimnazjum nr 1 im.ppf.Stanisława Niłskiego-Łapińskiego w Łapach</b>
1.2	siedzibę jednostki <b>Matejki 19, 18-100 Łapy</b>
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność dydaktyczno-wychowawcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <b>Sprawozdanie za okres od 01.01.2019 do 31.12.2019</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Sprawozdanie finansowe zawiera dane dla jednostki
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Podstawy prowadzenia rachunkowości oparte są o:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;</li> <li>2) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości;</li> <li>3) polityka rachunkowości</li> </ol> <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 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.</p>
5.	inne informacje
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
1.	



1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Informacje zawiera tabela nr 1 i tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	tabela nr 3- nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	tabela nr 4, tabela nr 4 -nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych 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
	tabela nr 7-nie dotyczy
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**

*.....*  
*Luana Kowalska*  
 .....

Główny księgowy

2020.03.19

.....  
 rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
 w Łapach

*.....*  
*Elżbieta Dzierżek*  
 .....

kierownik jednostki



Tabela nr 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej						Zmniejszenie wartości początkowej					Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+7-12)
		nabycie	przenieszenie wewnątrz	aktualizacja	inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (3+4+5+6)	rozchód	przenieszenia wewnątrz	aktualizacja	inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (8+9+10+11)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>3 576,00</b>					<b>0,00</b>				<b>3 576,00</b>		<b>0,00</b>	
<b>2. Razem środki trwałe</b>	<b>4 204 463,67</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>4 204 463,67</b>	<b>4 204 463,67</b>	<b>0,00</b>	
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)	52 107,72					0,00				52 107,72	52 107,72	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. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	4 003 047,75					0,00				4 003 047,75	4 003 047,75	0,00	
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	149 308,20					0,00				149 308,20	149 308,20	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	
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	<b>4 208 039,67</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>4 208 039,67</b>	<b>4 208 039,67</b>	<b>0,00</b>	

GLÓWNY KSIĘGOWY

*Ilona Kowalewska*

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 2019 roku.**

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	1	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	2	Zwiększenia w ciągu roku			6	7	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	8
				3	4	5				
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne	Ogółem zwiększenia umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenie umorzenia			
<b>1. Wartości niematerialne i prawne</b>		<b>3 576,00</b>				<b>0,00</b>		<b>3 576,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>2. Razem środki trwałe</b>		<b>1 693 576,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>1 693 576,73</b>	<b>0,00</b>	
2.1. Grunty (gr. 0 KŚT)						0,00			0,00	
2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00			0,00	
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)		1 544 268,53				0,00		1 544 268,53	0,00	
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)		149 308,20				0,00		149 308,20	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>1 697 152,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>1 697 152,73</b>	<b>0,00</b>	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**

*Twona Kowalewska*



**DYREKTOR**

Biura Obsługi Szkoły Samorządowych w Łobacz

*Elżbieta Dzierżek*

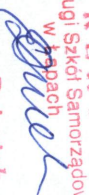








Tabela nr 4. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów niefinansowych.

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

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Ilwona Kowalewska*

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



Tabela nr 5. Odpisy aktualizujące wartość długoterminowych aktywów finansowych.

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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Luona Karpalewska*

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











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

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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Ilwona Kawalewska*



**DYREKTOR**

Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
w Łosicach

*Elzbieta Dzierżek*

















**Tabela nr 12. Kwota zobowiązań w sytuacji gaj jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgołnie 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 Inh Leasingi zwrótna**

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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Ilona Kowalewska*

**DYREKTOR**  
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
 w Łapaniu  
*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	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	
	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	na koniec roku obrotowego	
Weksel										
Hipoteka										
Zastaw										
Inne										
<b>Razem:</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Iwona Kopytlewska*

**DYREKTOR**  
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
 w Łanach  
*Elzbieta Dzierżek*



**I 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 form tych zabezpieczeń**

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

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*Luona Knapalska*

**DYREKTOR**  
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
 w Szkołach  
*Elzbieta Dzierżek*



**Tabela nr 15. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.**

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	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**  
*Luona Kowalewska*

**DYREKTOR**  
Biura Obsługi Szkół Samorządowych  
w Łąbach  
*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	1 207 913,05	
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**  
 Iwona Kucharska

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