

Jednostka: SP1

| | | |
|--|---|-----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi im. Świętego Jana Pawła II w Łapach ul. Polna 9 18-100 Łapy tel. 0857152419 Numer identyfikacyjny REGON 000734481 | 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 | 4 986 036,82 | 4 888 716,50 | A. Fundusze | 4 370 936,91 | 4 310 479,63 |
| I. Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | I. Fundusz jednostki | 13 603 275,97 | 14 019 537,96 |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe | 4 986 036,82 | 4 888 716,50 | II. Wynik finansowy netto (+,-) | -9 232 339,06 | -9 709 058,33 |
| 1. Środki trwałe | 4 986 036,82 | 4 888 716,50 | 1. Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 1.1. Grunty | 84 649,68 | 84 649,68 | 2. Strata netto (-) | -9 232 339,06 | -9 709 058,33 |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 4 690 726,62 | 4 589 263,26 | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 101 758,97 | 87 643,77 | 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 | 108 901,55 | 127 159,79 | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 637 072,40 | 598 177,01 |
| 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 | 637 072,40 | 598 177,01 |
| III. Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 45 916,34 | 0,00 |
| 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 | 94 281,43 | 95 425,63 |
| 2. Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 496 271,10 | 502 125,74 |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 5. Pozostałe zobowiązania | 603,53 | 625,64 |
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 0,00 | 0,00 |
| B. Aktywa obrotowe | 21 972,49 | 19 940,14 | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| I. Zapasy | 21 963,61 | 19 940,14 | 8. Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| 1. Materiały | 21 963,61 | 19 940,14 | 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 | 8,88 | 0,00 | | | |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | | | |
| 2. Należności od budżetów | 8,88 | 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 | 5 008 009,31 | 4 908 656,64 | Suma pasywów | 5 008 009,31 | 4 908 656,64 |

2023.03.31

.....
Główny księgowy
Iwona Kowalewska

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

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

Jednostka: SP1

| | | |
|--|---|-----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi im. Świętego Jana Pawła II w Łapach ul. Polna 9 18-100 Łapy tel. 0857152419 | Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2022 Wariant porównawczy | Adresat Urząd Miejski w Łapach |
| Numer identyfikacyjny REGON 000734481 | | |

| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 87 361,97 | 128 580,21 |
| 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 | 87 361,97 | 128 580,21 |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 9 575 386,03 | 10 212 441,47 |
| B. Koszty działalności operacyjnej | | |
| I. Amortyzacja | 215 326,97 | 240 527,18 |
| II. Zużycie materiałów i energii | 1 025 982,29 | 1 067 843,81 |
| III. Usługi obce | 182 337,37 | 165 487,51 |
| IV. Podatki i opłaty | 0,00 | 0,00 |
| V. Wynagrodzenia | 6 485 575,52 | 6 952 301,74 |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 1 506 733,42 | 1 777 290,12 |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 159 430,46 | 7 512,11 |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 0,00 | 1 479,00 |
| X. Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B) | -9 488 024,06 | -10 083 861,26 |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 255 685,00 | 374 802,93 |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 |
| II. Dotacje | 255 685,00 | 374 802,93 |
| III. Inne przychody operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | | |
| 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) | -9 232 339,06 | -9 709 058,33 |
| 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 | | |
| I. Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| II. Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -9 232 339,06 | -9 709 058,33 |
| 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) | -9 232 339,06 | -9 709 058,33 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....*Iwona Kowalewska*.....
 Główny księgowy

2023.03.31

 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Biura Obsługi Szkół Samorządowych
 w Łapach

.....*Elżbieta Dzierżek*.....
 Kierownik jednostki

Jednostka: SP1

| | | |
|---|---|-----------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa nr 1 z Oddziałami Integracyjnymi im. Świętego Jana Pawła II w Łapach ul. Polna 9 18-100 Łapy tel. 0857152419 | <p style="text-align: center;">Zestawienie zmian w funduszu jednostki</p> <p style="text-align: center;">sporządzone na dzień 31.12.2022</p> | Adresat Urząd Miejski w Łapach |
| Numer identyfikacyjny REGON 000734481 | | |

| | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
|---|-------------------------------------|----------------------------------|
| I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | 13 197 616,59 | 13 603 275,97 |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu) | 9 412 465,20 | 9 839 185,71 |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe | 9 225 758,15 | 9 690 569,31 |
| 1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich | 0,00 | 0,00 |
| 1.4. Środki na inwestycje | 120 901,55 | 55 398,45 |
| 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 | 65 805,50 | 93 217,95 |
| 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) | 9 006 805,82 | 9 422 923,72 |
| 2.1. Strata za rok ubiegły | 8 798 542,30 | 9 232 339,06 |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe | 87 361,97 | 135 186,21 |
| 2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | 0,00 | 0,00 |
| 2.4. Dotacje i środki na inwestycje | 120 901,55 | 55 398,45 |
| 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) | 13 603 275,97 | 14 019 537,96 |
| III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -9 232 339,06 | -9 709 058,33 |
| 1. Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| 2. Strata netto (-) | -9 232 339,06 | -9 709 058,33 |
| 3. Nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. Fundusz (II+,-III) | 4 370 936,91 | 4 310 479,63 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Kowalewska

Główny księgowy

2023.03.31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych
 w Łapach

Elżbieta Dzierżek

Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|---|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki Szkoła Podstawowa nnr 1 z Oddziałami Integracyjnymi im. Św.Jana Pawła II w Łapach |
| 1.2 | siedzibę jednostki ul. Polna 9 , ul.Matejki 9 |
| 1.3 | adres jednostki Łapy, ul. Polna 9 , ul.Matejki 9 |
| 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 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 |
| 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 Kowalewska

Główny księgowy

Łapy dnia 31-03-2023

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 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 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | |
| | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Wartości niematerialne i prawne | 21 649,45 | 10 810,01 | | | | 10 810,01 | | | | | | 0,00 | 32 459,46 |
| 2. Razem środki trwałe | 8 154 948,36 | 55 398,45 | 0,00 | 0,00 | 87 808,41 | 143 206,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 298 155,22 |
| 2.1. Grunty (gr. 0 KŚT) | 84 649,68 | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 84 649,68 |
| 2.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | | 0,00 | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT) | 7 509 383,90 | | | | 87 808,41 | 87 808,41 | | | | | | 0,00 | 7 597 192,31 |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT) | 452 013,23 | 12 500,00 | | | | 12 500,00 | | | | | | 0,00 | 464 513,23 |
| 2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT) | | | | | | 0,00 | | | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT) | 108 901,55 | 42 898,45 | | | | 42 898,45 | | | | | | 0,00 | 151 800,00 |
| Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2): | 8 176 597,81 | 66 208,46 | 0,00 | 0,00 | 87 808,41 | 154 016,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8 330 614,68 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Sawchukiewicz

Iwona Sawchukiewicz

DYREKTOR
Biura Obsługi Szkół Samorządowych
w Łapach

Elżbieta Dzierżek

Elżbieta Dzierżek

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 | 21 649,45 | | 10 810,01 | | 10 810,01 | | 32 459,46 |
| 2. Razem środki trwałe | 3 168 911,54 | 0,00 | 240 527,18 | 0,00 | 240 527,18 | 0,00 | 3 409 438,72 |
| 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) | 2 818 657,28 | | 189 271,77 | | 189 271,77 | | 3 007 929,05 |
| 2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT) | 350 254,26 | | 26 615,20 | | 26 615,20 | | 376 869,46 |
| 2.4. Środki transportu (gr. 7 KŚT) | | | | | 0,00 | | 0,00 |
| 2.5. Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT) | | | 24 640,21 | | 24 640,21 | | 24 640,21 |
| Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2): | 3 190 560,99 | 0,00 | 251 337,19 | 0,00 | 251 337,19 | 0,00 | 3 441 898,18 |

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Iwona Kowalewska

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 2022 roku.

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

GLÓWNY KSIĘGOWY
Iwona Kołowańska

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 | 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 |
|--|---|--|--|--------------|--|------|
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | | |
| | 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 KASJER

 Iwona Kwaśnikowska

DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych
 w Łapach

 Elżbieta Dzieciek

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 |


GLÓWNY HISIĘGOWY
 Iwona Kowalewska

DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych
 w Łapach

 Elżbieta Dzierżek

Tabela nr 6. Grunty w wieczystym użytkowaniu.

| L.p. | Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczystie – 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 |
| Razem: | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

GŁÓWNY KASJEROWY
Ilona Kawalewska

DYREKTOR
Biura Obsługi Szkół Samorządowych
w Łapach
Elżbieta Dzierżek

Tabela nr 7. Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych 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) |
|---------------|------------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--|
| | | | zmniejszenia | | |
| | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | grupa 491 | 14 831,34 | | | 14 831,34 |
| | | | | | 0,00 |
| | | | | | 0,00 |
| | | | | | 0,00 |
| | | | | | 0,00 |
| | | | | | 0,00 |
| | | | | | 0,00 |
| | | | | | 0,00 |
| | | | | | 0,00 |
| Razem: | | 14 831,34 | 0,00 | 0,00 | 14 831,34 |

DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych
 w Łęczkach

 Elżbieta Dzierżek

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Iwona Krowczyńska

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Kowalczyńska

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

GŁÓWNY KASJER

 Iwona Zdobychowska

DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych
 w Łazach

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

GŁÓWNY KASJER

Ilona Kobulewska
Ilona Kobulewska

DYREKTOR
Biura Obsługi Szkół Samorządowych
w Lipawach

Elżbieta Dzierżek

Elżbieta Dzierżek

Tabela nr 11. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty.

| Lp. | Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu | Okres spłaty | | | | | | | | | | | | |
|------------------|--|-------------------------|------|--------------------|------|------|---------------|------|------|-------|------|------|------|------|
| | | Powyżej 1 roku do 3 lat | | Powyżej 3 do 5 lat | | | Powyżej 5 lat | | | Razem | | | | |
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | | | | |
| Według stanu na: | | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | 2 | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Kwalewska

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 KASJER
Iwona Kwaśniewska

DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych
 w Łazach
Elżbieta Dzierżek

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

| Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu | Kwota zobowiązania | | Kwota zabezpieczenia | | Na aktywach trwałych | | Na aktywach obrotowych | |
|--|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Weksel | | | | | | | | |
| Hipoteka | | | | | | | | |
| Zastaw | | | | | | | | |
| Inne | | | | | | | | |
| Razem: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

GŁÓWNY KIERUJĄCY

[Podpis]
Iwona Kucharska

DYREKTOR
Biura Obsługi Szkół Samorządowych
w Łapach

[Podpis]

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 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 |

GŁÓWNY HIEGOWY

Iwona Kosińska

DYREKTOR
Biura Obsługi Szkół Samorządowych
w Lipnie

Elżbieta Dzierżek

Tabela nr 15. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między otrzymanymi finansowymi składnikami aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---|----------------------------------|--------------------------------|
| I | 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 Kucielewska


DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych
 w Łapach

 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 | 8 231 800,39 | |
| 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 KIEROWCY
Iwona Jankowska
 Iwona Jankowska

DYREKTOR
 Biura Obsługi Szkół Samorządowych
 w Łapach
Elżbieta Dzierżek
 Elżbieta Dzierżek