

## ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

Urząd Miejski w Gorzowie Śl.

|   |   |  |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Biuro Obsługi Szkół i Przedszkoli<br>w Gorzowie Śl.<br>Ul. Wojska Polskiego 15<br>46-310 Gorzów Śl. | <b>Zestawienie zmian w funduszu<br/>jednostki</b> | Adresat<br><b>Burmistrz<br/>Gorzowa Śl.</b>  |
| Numer identyfikacyjny – Regon<br><p style="text-align: center;"><b>001200988</b></p>  | <b>sporządzony na dzień 31.12.2019r.</b>          | Wpłynęło<br>Kancelaria Ogólna<br>30.03.2020<br>Dość załączników .....<br>Podpis .....<br>Wysłać bez pisma przewodniego ..... |

|  | Stan na koniec<br>roku<br>poprzedzającego | Stan na koniec<br>roku<br>bieżącego |
|--|---|-------------------------------------|
| <b>I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)</b>  | <b>660 289,27</b>                         | <b>716 344,83</b>                   |
| <b>1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)</b>  | <b>866 972,57</b>                         | <b>953 230,19</b>                   |
| 1. 1. Zysk bilansowy za rok ubiegły  |   |                                     |
| 1. 2. Zrealizowane wydatki budżetowe   | 866 972,57                                | 953 230,19                          |
| 1. 3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich   |   |                                     |
| 1. 4. Środki na inwestycje   |   |                                     |
| 1. 5. Aktualizacja wyceny środków trwałych   |   |                                     |
| 1. 6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne                                    |   |                                     |
| 1. 7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  |   |                                     |
| 1. 8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia   |   |                                     |
| 1. 9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący   |   |                                     |
| 1.10. Inne zwiększenia   |   |                                     |
| <b>2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)</b>   | <b>810 917,01</b>                         | <b>809 665,42</b>                   |
| 2. 1. Strata za rok ubiegły  | 682 187,19                                | 740 732,47                          |
| 2. 2. Zrealizowane dochody budżetowe   | 128 729,82                                | 68 932,95                           |
| 2. 3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły   |   |                                     |
| 2. 4. Dotacje i środki na inwestycje   |   |                                     |
| 2. 5. Aktualizacja środków trwałych  |   |                                     |
| 2. 6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych |   |                                     |
| 2. 7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek  |   |                                     |
| 2. 8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia  |   |                                     |
| 2. 9. Inne zmniejszenia  |   |                                     |
| <b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>   | <b>716 344,83</b>                         | <b>859 909,60</b>                   |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)</b>  | <b>- 740 732,47</b>                       | <b>-875 221,17</b>                  |
| 1. zysk netto  |   |                                     |
| 2. strata netto (-)  | - 740 732,47                              | -875 221,17                         |
| 3. nadwyżka środków obrotowych   |   |                                     |
| <b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>  | <b>-24 387,64</b>                         | <b>-15 311,57</b>                   |

Biuro Obsługi Szkół i Przedszkoli  
w Gorzowie Śląskim  
mgr *Aldona Molska*  
.....  
(główny księgowy)

2020-03-30

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Biuro Obsługi Szkół i Przedszkoli  
w Gorzowie Śląskim  
*Donata Malinowska*  
mgr *Donata Malinowska*  
(kierownik jednostki)



|   |  |  |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Biuro Obsługi Szkół i Przedszkoli<br>w Gorzowie Śl.<br>Ul. Wojska Polskiego 15<br>46-310 Gorzów Śl.                         | <b>Rachunek zysków i strat<br/>jednostki<br/>(wariant porównawczy)</b> | Adresat<br>Wpłynęło<br>Kancelaria Ogólna     |
| Numer identyfikacyjny – Regon<br><b>001200988</b>   |  | <b>sporządzony na dzień<br/>31.12.2019r.</b> |
|   |  |  |
|   |  | Stan na koniec roku<br>poprzedzającego       |
|   |  | Stan na koniec<br>roku<br>bieżącego          |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>  |  |  |
| I. Przychody netto ze sprzedaży produktów   |  |  |
| II. Zmiany stanu produktów (zwiększenie – wartości dodatnia,<br>zmniejszenie – wartość ujemna)  |  |  |
| III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki   |  |  |
| IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów   |  |  |
| V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej   |  |  |
| VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych   |  |  |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>   |  | <b>869 462,29</b>                            |
| I. Amortyzacja  |  |  |
| II. Zużycie materiałów i energii  |  | 12 165,46                                    |
| III. Usługi obce  |  | 481 982,36                                   |
| IV. Podatki i opłaty  |  | 828,00                                       |
| V. Wynagrodzenia  |  | 306 217,67                                   |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników  |  | 66 685,48                                    |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe   |  | 858,32                                       |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów  |  |  |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu  |  | 725,00                                       |
| X. Pozostałe obciążenia   |  |  |
| <b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>  |  | <b>-869 462,29</b>                           |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>  |  | <b>128 729,82</b>                            |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych   |  |  |
| II. Dotacje   |  |  |
| III. Inne przychody operacyjne  |  | 128 729,82                                   |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>   |  |  |
| I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych<br>zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych<br>gromadzonych na wydzielonym rachunku |  |  |
| II. Pozostałe koszty operacyjne   |  |  |

|   |                    |                    |
|---|--------------------|--------------------|
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>              | <b>-740 732,47</b> | <b>-875 221,17</b> |
| <b>G. Przychody finansowe</b>   |                    |                    |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach  |                    |                    |
| II. Odsetki   |                    |                    |
| III. Inne   |                    |                    |
| <b>H. Koszty finansowe</b>  |                    |                    |
| I. Odsetki  |                    |                    |
| II. Inne  |                    |                    |
| <b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>                                  | <b>-740 732,47</b> | <b>-875 221,17</b> |
| <b>J. Podatek dochodowy</b>   |                    |                    |
| <b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b> |                    |                    |
| <b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>                                   | <b>-740 732,47</b> | <b>-875 221,17</b> |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Biuro Obsługi Szkół i Przedszkoli  
w Gorzowie Śląskim

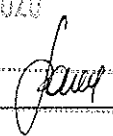
*Alda*  
mgr *Aldona Molska*

.....  
(główny księgowy)

2020 -03- 30

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Biuro Obsługi Szkół i Przedszkoli  
w Gorzowie Śląskim  
*Dawida Malinowska*  
mgr (Kierownik jednostki)

|  |   |   |
|--|---|---|
| Nazwa i adres<br>jednostki sprawozdawczej<br><br>Biuro Obsługi Szkół i Przedszkoli<br>w Gorzowie Śl.<br>Ul. Wojska Polskiego 15<br>46-310 Gorzów Śl. | <b>SKONSOLIDOWANY BILANS</b><br><br>na dzień 31.12.2019r. | Adresat: <b>Urząd Miejski w Gorzowie Śl.</b><br>Wpłynęło<br>Kancelaria Ordina<br><b>BURMISTRZ</b><br><b>GORZOWA Śl. 30.03.2020</b><br>Ilość załączników .....<br>Podpis .....  |
| Numer identyfikacyjny REGON  |   | Wysłać bez pisma przewodniego   |

| AKTYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| A. Aktywa trwałe   |                       |                     | A. Fundusz   | -24 387,64            | -15 311,57          |
| I. Wartości niematerialne i prawne                                       |                       |                     | I. Fundusze jednostki                                | 716 344,83            | 859 909,60          |
| II. Wartość firmy jednostek powiązanych                                  |                       |                     | II. Skumulowany wynik budżetu(+,-)                   |                       |                     |
| III. Rzeczowe aktywa trwałe  |                       |                     | III. Wynik budżetu                                   |                       |                     |
| 1.1. Grunty  |                       |                     | IV. Wyniki finansowe roku bieżącego                  | -740 732,47           | -875 221,17         |
|  |                       |                     | 1.1. Zysk netto                                      |                       |                     |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej               |                       |                     | 1.2. Strata netto (-)                                | -740 732,47           | -875 221,17         |
| 1.3. Pozostałe środki trwałe   |                       |                     | V. Wyniki finansowe lat ubiegłych                    |                       |                     |
| 1.4. Środki trwałe w budowie (inwestycje)                                |                       |                     | 1.1. Zysk netto                                      |                       |                     |
| 1.5. Środki przekazane na poczet środków trwałych w budowie (inwestycje) |                       |                     | 1.2. Strata netto (-)                                |                       |                     |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe                                      |                       |                     | VI. Kapitały mniejszości                             |                       |                     |
| 1.1. Akcje i udziały   |                       |                     | VII. Pozostałe pozycje                               |                       |                     |
| 1.2. Papiery wartościowe długoterminowe                                  |                       |                     | B. Zobowiązania długoterminowe                       |                       |                     |
| 1.3. Inne  |                       |                     | I. Zobowiązania finansowe długoterminowe             |                       |                     |
| V. Należności finansowe długoterminowe                                   |                       |                     | II. Pozostałe zobowiązania długoterminowe            |                       |                     |
| VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek                              |                       |                     | C. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne | 25 923,05             | 20 565,25           |
| B. Aktywa obrotowe   | 1 535,41              | 5 253,68            | I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe            | 24 387,64             | 19 734,66           |
| I. Zapasy  |                       |                     | II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe           |                       |                     |
| II. Należności i roszczenia  |                       |                     | III. Rezerwy na zobowiązania                         |                       |                     |

|   |          |          |   |          |          |
|---|----------|----------|---|----------|----------|
| III. Należności finansowe krótkoterminowe |          | 4 423,09 | IV. Fundusze specjalne                              | 1 535,41 | 830,59   |
| IV. Środki pieniężne                      | 1 534,41 | 830,59   | D. Rozliczenia międzyokresowe                       |          |          |
| V. Krótkoterminowe papiery wartościowe    |          |          | E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych |          |          |
| C. Rozliczenia międzyokresowe             |          |          |   |          |          |
|   |          |          |   |          |          |
|   |          |          |   |          |          |
| Suma aktywów:                             | 1 535,41 | 5 253,68 | Suma pasywów:                                       | 1 535,41 | 5 253,68 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Biuro Obsługi Szkół i Przedszkoli  
 w Gorzowie Śląskim  
*mgr Alona Molska*  
 Główny księgowy

2020-03-30

.....  
 data

DYREKTOR  
 Biuro Obsługi Szkół i Przedszkoli  
 w Gorzowie Śląskim  
*mgr Danuta Malinowska*  
 Kierownik

|  |  |  |
|--|--|--|
| Nazwa i adres<br>jednostki sprawozdawczej<br><br>Biuro Obsługi Szkół i Przedszkoli<br>w Gorzowie Śl.<br>Ul. Wojska Polskiego 15<br>46-310 Gorzów Śl. | <b>BILANS</b><br>jednostki budżetowej,<br><br>sporządzony<br><br>na dzień 31.12.2019r. | Adresat: <i>Urząd Miejski w Gorzowie Śl.</i><br>Wpłynęło<br>Kancelaria Ogólna<br><b>BURMISTRZ</b><br><b>GORZOWA ŚL.</b> 30.03.2020<br>Liczba załączników .....<br>Podpis <i>[Signature]</i><br>Wysłać bez pisma przewodniego |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><br><b>001200988</b>  |  |  |

| AKTYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA   | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|--|-----------------------|---------------------|
| Aktywa trwałe  |                       |                     | <b>A. Fundusz</b>  | -24 387,64            | -15 311,57          |
| I. Wartości niematerialne i prawne   |                       |                     | I. Fundusz jednostki   | 716 344,83            | 859 909,60          |
| II. Rzeczowe aktywa trwałe   |                       |                     | II. Wynik finansowy netto  | -740 732,47           | -875 221,17         |
| 1. Środki trwałe   |                       |                     | 1. Zysk netto (+)  |                       |                     |
| 1.1. Grunty  |                       |                     | 2. Strata netto (-)  | -740 732,47           | -875 221,17         |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom |                       |                     | III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych (-)) |                       |                     |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej   |                       |                     |  |                       |                     |
| 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny   |                       |                     | IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek                        |                       |                     |
| 1.4. Środki transportu   |                       |                     | B. Fundusze placówek   |                       |                     |
| 1.5. Inne środki trwałe  |                       |                     | C. Państwowe fundusze celowe                                       |                       |                     |
| 2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)  |                       |                     | D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania                          | 25 923,05             | 20 565,25           |
| 3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)  |                       |                     | I. Zobowiązania długoterminowe                                     |                       |                     |
| III. Należności długoterminowe   |                       |                     | II. Zobowiązania krótkoterminowe                                   | 25 923,05             | 20 565,25           |
| IV. Długoterminowe aktywa finansowe  |                       |                     | 1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług                            | 262,03                | 817,24              |
| 1. Akcje i udziały   |                       |                     | 2. Zobowiązania wobec budżetów                                     | 1 786,00              | 1 073,00            |
| 2. Inne papiery wartościowe  |                       |                     | 3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń                               | 8 262,56              | 6 459,77            |
| 3. Inne długoterminowe aktywa finansowe  |                       |                     | 4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń                               | 14 077,05             | 11 384,65           |

|  |  |  |                           |  |  |
|--|--|--|---------------------------|--|--|
| V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek |  |  | 5. Pozostałe zobowiązania |  |  |
|--|--|--|---------------------------|--|--|

|  |                 |                 |  |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|--|-----------------|-----------------|
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>  | 1535,41         | 5 253,68        | 6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)                             |                 |                 |
| <b>I. Zapasy</b>   |                 |                 | 7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych |                 |                 |
| 1. Materiały   |                 |                 |  |                 |                 |
| 2. Półprodukty i produkty w toku   |                 |                 | 8. Fundusze specjalne  | 1 535,41        | 830,59          |
| 3. Produkty gotowe   |                 |                 | 8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych  | 1 535,41        | 830,59          |
| 4. Towary  |                 |                 | 8.2. Inne fundusze   |                 |                 |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>  |                 | 4 423,09        | <b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>  |                 |                 |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług  |                 | 1 000,00        | <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  |                 |                 |
| 1. Należności od budżetów  |                 |                 |  |                 |                 |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń                  |                 |                 |  |                 |                 |
| 4. Pozostałe należności  |                 | 3 423,09        |  |                 |                 |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe z tytułu dochodów budżetowych |                 |                 |  |                 |                 |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>                                       | 1 535,41        | 830,59          |  |                 |                 |
| 1. Środki pieniężne w kasie  |                 |                 |  |                 |                 |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych  | 1 535,41        | 830,59          |  |                 |                 |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu   |                 |                 |  |                 |                 |
| 4. Inne środki pieniężne   |                 |                 |  |                 |                 |
| 5. Akcje lub udziały   |                 |                 |  |                 |                 |
| 6. Inne papiery wartościowe  |                 |                 |  |                 |                 |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe   |                 |                 |  |                 |                 |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>  |                 |                 |  |                 |                 |
| <b>Suma aktywów</b>  | <b>1 535,41</b> | <b>5 253,68</b> | <b>Suma pasywów</b>  | <b>1 535,41</b> | <b>5 253,68</b> |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Biura Obsługi Szkół i Przedszkoli  
w Gorzowie Śląskim

mgr Aldona Molska

Główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Biura Obsługi Szkół i Przedszkoli  
w Gorzowie Śląskim

mgr. *Lubiana Matkowska*

Kierownik jednostki



30.03.2020

INFORMACJA DODATKOWA

Dość załączników .....  
Podpis .....

|     |  |
|-----|--|
| I.  | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:  |
| 1.  |  |
| 1.1 | nazwę jednostki<br>Biuro Obsługi Szkół i Przedszkoli   |
| 1.2 | siedzibę jednostki<br>ul. Wojska Polskiego 15, 46-310 Gorzów Śl.   |
| 1.3 | adres jednostki<br>ul. Wojska Polskiego 15, 46-310 Gorzów Śl.  |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki<br>Prowadzenie obsługi finansowej, rachunkowej, administracyjno – organizacyjnej dla jednostek organizacyjnych (oświatowych) gminy.<br>1) w zakresie obsługi finansowej:<br>a) prowadzenie obsługi rachunków bankowych,<br>b) bieżący nadzór nad realizacją planu finansowego,<br>c) opracowywanie na wniosek kierownika jednostki obsługiwanej planu finansowego i jego zmian,<br>d) bieżąca informacja o sytuacji finansowej i realizacji budżetu,<br>e) sporządzanie list wynagrodzeń pracowników jednostek obsługiwanych,<br>f) dokonywanie wypłat wynagrodzeń oraz naliczanie i odprowadzanie związanych z tym świadczeń obligatoryjnych na rzecz ZUS, US, itp.,<br>g) ewidencjonowanie danych o zatrudnieniu i wynagrodzeniu,<br>h) sporządzanie sprawozdań budżetowych, sprawozdań z zakresu operacji finansowych i innych wymaganych przepisami prawa,<br>i) sporządzanie kwartalnych i rocznych sprawozdań GUS,<br>j) prowadzenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych jednostek obsługiwanych;<br>2) w zakresie obsługi rachunkowej:<br>a) określenie zasad (polityki) rachunkowości,<br>b) przeprowadzanie inwentaryzacji aktywów i pasywów,<br>c) prowadzenie, na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w przypadku chronologicznym w sposób systematyczny,<br>d) gromadzenie i przechowywanie dowodów księgowych oraz pozostałej dokumentacji przewidzianej ustawą,<br>e) prowadzenie ewidencji składników majątkowych;<br>3) w zakresie obsługi administracyjno - organizacyjnej:<br>a) prowadzenie teczek akt osobowych dyrektorów jednostek obsługiwanych oraz pracowników Biura,<br>b) prowadzenie sprawozdawczości statystycznej,<br>c) realizowanie wspólnych i powierzonych w trybie Prawa zamówień publicznych zamówień na usługi i dostawy poprzez przygotowanie i przeprowadzenie postępowań o udzielenie zamówień publicznych, udzielanie zamówień publicznych oraz zawieranie umów ramowych na potrzeby obsługiwanych placówek,<br>d) współpraca z dyrektorami jednostek obsługiwanych w zakresie realizacji rządowych programów pomocowych, w tym rozliczanie przyznanych dotacji;<br>4) realizacja innych zadań będących zadaniami organu prowadzącego, a zleconych do prowadzenia Biura. |
| 2.  | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem<br>01.01.2019 – 31.12.2019   |
| 3.  | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne<br>NIE  |

|      |  |
|------|--|
| 4.   | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  |
|      | <p>Zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości, aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy. Stosuje się zasady wyceny aktywów i pasywów według reguł określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych (z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umarzaniu wg rocznych stawek amortyzacyjnych, nie więcej niż 50%, co oznacza, że amortyzuje się je nie krócej niż 2 lata.</p> <p>Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się raz na koniec roku.</p> <p>Program można nabyć osobno lub łącznie ze środkiem trwałym. W takim przypadku program nie jest odrębnym środkiem trwałym tylko elementem składowym środka trwałego, koniecznym do spełnienia warunku kompletności i bycia zdatnym do używania (OEM).</p> <p>Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, a także będące pomocami dydaktycznymi bez względu na wartość, umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania.</p> <p>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) W przypadku zakupu – według cen nabycia,</li> <li>2) W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku, na podstawie szacunków dokonanych przez powołaną przez kierownika jednostki komisję, z uwzględnieniem ich aktualnej wartości rynkowej i dotychczasowego zużycia,</li> <li>3) W przypadku darowizny lub inny nieodpłatny sposób – według wartości rynkowej lub w wartości określonej w decyzji o przekazaniu,</li> <li>4) W przypadku przyjęcia po zakończeniu robót inwestycyjnych - po koszcie wytworzenia, to jest w wartości wszystkich poniesionych kosztach od momentu podjęcia inwestycji aż do przyjęcia środka do używania.</li> </ol> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalony na dzień bilansowy. Podlegają umorzeniu według stawek określonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych jednorazowo na koniec roku. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do używania, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzujących z wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, sprzedano, przekazano lub stwierdzono jego niedobór.</p> <p>Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki – w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Nie ujmują się w ewidencji konta 013, pozostałych środków trwałych (w tym pomocy dydaktycznych) o wartości początkowej do 500,00, z wyjątkiem mebli i dywanów, środki te ujmowane są bezpośrednio w koszty na koncie zespołu 4. Pozostałe środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza się w 100% w momencie oddania ich do używania.</p> <p>Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmują się w ewidencji według cen nabycia, a otrzymane darowizny w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu, natomiast ujawnione nadwyżki wycenia się komisyjnie szacując ich aktualną wartość.</p> <p>Inwestycje to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych, w tym również: niepodlegający odliczeniu podatek VAT, naliczone za czas trwania inwestycji opłaty bankowe, prowizje, opłaty notarialne.</p> <p>Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargu, ogłoszeń itp.</p> |
| 5.   | inne informacje  |
| II.  | <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  |
|      | Tabela – Załącznik nr 1  |

|       |  |
|-------|--|
| 1.2.  | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami  |
|       | Brak danych  |
| 1.3.  | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych   |
|       | Nie dotyczy  |
| 1.4.  | wartość gruntów użytkowanych w wieczyste   |
|       | Nie dotyczy  |
| 1.5.  | wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu  |
|       | Nie dotyczy  |
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych  |
|       | 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)  |
|       | Nie dotyczy  |
| 1.8.  | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym   |
|       | Nie dotyczy  |
| 1.9.  | podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:  |
| a)    | powyżej 1 roku do 3 lat  |
|       | Nie dotyczy  |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat   |
|       | Nie dotyczy  |
| c)    | powyżej 5 lat  |
|       | Nie dotyczy  |
| 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 |
|       | Nie dotyczy  |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń   |
|       | Nie dotyczy  |
| 1.12. | łącznie 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                                  |
|       | 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  |
|       | Nie dotyczy  |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie  |
|       | Nie dotyczy  |

|       |   |
|-------|---|
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze  |
|       | 2336,80 – ekwiwalenty za urlop  |
| 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 |
|       | Nie dotyczy   |
| 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  |
|       | -   |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 Biura Obsługi Szkół i Przedszkoli  
 w Gorzowie Śląskim  
*mgr Aliona Molska*  
 (główny księgowy)

2020 -03- 30  
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
 Biura Obsługi Szkół i Przedszkoli  
 w Gorzowie Śląskim  
*mgr Donata Malinowska*  
 (kierownik jednostki)

## Główne składniki aktywów trwałych 2019 - Biuro Obsługi Szkół i Przedszkoli

| Lp.    | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych                               | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |           |                    | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6) | Zmniejszenie wartości początkowej |            |         | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 - 11) | Umożliwienie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                             |        | Ogółem zwiększenia (14 + 15 + 16) | Zmniejszenia umorzenia | Umożliwienie - stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18) | Wartość netto składników aktywów          |  |
|--------|---|---|----------------------------------|-----------|--------------------|---|-----------------------------------|------------|---------|---|--|---|-------------------------------------|-----------------------------|--------|-----------------------------------|------------------------|--|---|--|
|        |   |   | Aktualizacja                     | Przychody | Przebiegi z cenami |   | Zbycie                            | Likwidacja | Inne    |   |  |   | Aktualizacja                        | Amortyzacja za rok obrotowy | Inne   |                                   |                        |  | stan na początek roku obrotowego (3 - 13) | stan na koniec roku obrotowego (12 - 19) |
| 1      | 2   | 3   | 4                                | 5         | 6                  | 7   | 8                                 | 9          | 10      | 11  | 12   | 13  | 14                                  | 15                          | 16     | 17                                | 18                     | 19   |   |  |
| 1.     | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE   | 8551,30   |                                  |           |                    |   |                                   |            |         |   | 8551,30  | 8551,30   |                                     |                             |        |                                   |                        | 8551,30  |   |  |
| 2.     | ŚRODKI TRWAŁE   | 68321,95  | 835,00                           |           |                    | 835,00  |                                   |            | 2550,00 | 2550,00   | 66606,95   | 68321,95  |                                     |                             | 835,00 | 835,00                            | 2550,00                | 66606,95   |   |  |
| 1)     | Grunty  |   |                                  |           |                    |   |                                   |            |         |   |  |   |                                     |                             |        |                                   |                        |  |   |  |
| 2)     | Budynki i lokale  |   |                                  |           |                    |   |                                   |            |         |   |  |   |                                     |                             |        |                                   |                        |  |   |  |
| 3)     | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej   |   |                                  |           |                    |   |                                   |            |         |   |  |   |                                     |                             |        |                                   |                        |  |   |  |
| 4)     | Kotły i maszyny   |   |                                  |           |                    |   |                                   |            |         |   |  |   |                                     |                             |        |                                   |                        |  |   |  |
| 5)     | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania                             | 10466,51  |                                  |           |                    |   |                                   |            |         |   | 10466,51   | 10466,51  |                                     |                             |        |                                   |                        | 10466,51   |   |  |
| 6)     | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                   |   |                                  |           |                    |   |                                   |            |         |   |  |   |                                     |                             |        |                                   |                        |  |   |  |
| 7)     | Urządzenia techniczne   |   |                                  |           |                    |   |                                   |            |         |   |  |   |                                     |                             |        |                                   |                        |  |   |  |
| 8)     | Środki transportu   |   |                                  |           |                    |   |                                   |            |         |   |  |   |                                     |                             |        |                                   |                        |  |   |  |
| 9)     | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gotze indziej niesklasyfikowane | 57855,44  | 835,00                           |           |                    | 835,00  |                                   |            | 2550,00 | 2550,00   | 56140,44   | 57855,44  |                                     |                             | 835,00 | 835,00                            | 2550,00                | 56140,44   |   |  |
| RAZEM: |   | 76873,25  | 835,00                           |           |                    | 835,00  |                                   |            | 2550,00 | 2550,00   | 75158,25   | 76873,25  |                                     |                             | 835,00 | 835,00                            | 2550,00                | 75158,25   |   |  |

DYREKTOR  
Biura Obsługi Szkół i Przedszkoli  
w Gorzowie Śląskim  
*mgr Donata Malinowska*

2020 - 03 - 30

BIURO WYKŁADNICZE  
Biura Obsługi Szkół i Przedszkoli  
w Gorzowie Śląskim  
*mgr Aldona Mojska*

