Jednostka: BOSZiP

Urząd Miejski w Gorzowie Śl.
Wpłynęło
27. 03. 2024
Nr .....
Podpis .....

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Bilans	Adresat
BIURO OBSŁUGI SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI ul. Wojska Polskiego 15 46-310 Gorzów Śląski tel. 34 3505705	jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2023	Burmistrz Gorzowa Śl.
Numer indentyfikacyjny REGON 001200988		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	**0,00**	**0,00**
I. Wartości niematerialne i prawne	**0,00**	**0,00**
II. Rzeczowe aktywa trwałe	**0,00**	**0,00**
1. Środki trwałe	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00
II. Należności długoterminowe	**0,00**	**0,00**
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	**0,00**	**0,00**
1. Akcje i udziały	0,00	0,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	**0,00**	**0,00**
B. Aktywa obrotowe	**1 479,48**	**1 899,55**
I. Zapasy	**0,00**	**0,00**
1. Materiały	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	**0,00**	**0,00**
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
2. Należności od budżetów	0,00	0,00
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00
4. Pozostałe należności	0,00	0,00
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	**1 479,48**	**1 899,55**
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 479,48	1 899,55
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**0,00**	**0,00**
Suma aktywów	**1 479,48**	**1 899,55**

Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Fundusze	**-29 858,18**	**-32 602,90**
I. Fundusz jednostki	**996 848,29**	**1 043 499,20**
II. Wynik finansowy netto (+,-)	**-1 026 706,47**	**-1 076 102,10**
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 026 706,47	-1 076 102,10
III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	**0,00**	**0,00**
IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	**0,00**	**0,00**
B. Fundusze placówek	**0,00**	**0,00**
C. Państwowe fundusze celowe	**0,00**	**0,00**
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	**31 337,66**	**34 502,45**
I. Zobowiązania długoterminowe	**0,00**	**0,00**
II. Zobowiązania krótkoterminowe	**31 337,66**	**34 502,45**
1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	768,09
2. Zobowiązania wobec budżetów	2 613,00	2 785,00
3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	10 037,42	10 714,01
4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	17 207,76	18 335,80
5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
8. Fundusze specjalne	1 479,48	1 899,55
8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 479,48	1 899,55
8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
III. Rezerwy na zobowiązania	**0,00**	**0,00**
IV. Rozliczenia międzyokresowe	**0,00**	**0,00**
Suma pasywów	**1 479,48**	**1 899,55**

2024.03.26

Główny księgowy — rok, miesiąc, dzień

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Biura Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Gorzowie Śląskim
mgr Alicja Molska

Kierownik jednostki

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

Finanse VULCAN wersja 23.07.0008.37128, VULCAN sp. z o.o., licencja: gorzowslaski, Biuro Obsługi Szkół i Przedszkoli,46-310 Gorzów Śl.,ul. Wojska Polskiego 15

Jednostka: BOSZiP

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat	Adresat
BIURO OBSŁUGI SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI ul. Wojska Polskiego 15 46-310 Gorzów Śląski tel. 34 3505705	sporządzony na dzień 31.12.2023 Wariant porównawczy	Burmistrz Gorzowa Śl.
Numer indentyfikacyjny REGON 001200988		

Urząd Miejski w Gorzowie Śl.
Wpłynęło
27. 03. 2024
Nr .....
Podpis .....

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	**0,00**	**0,00**
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	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	**1 132 106,83**	**1 236 458,21**
I. Amortyzacja	0,00	0,00
II. Zużycie materiałów i energii	28 247,86	20 266,43
III. [illegible]gi obce	645 419,35	710 466,22
IV. [illegible]datki i opłaty	670,20	1 745,56
V. Wynagrodzenia	374 097,13	406 550,46
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	77 990,13	86 133,54
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	5 682,16	2 496,00
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	8 800,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	**-1 132 106,83**	**-1 236 458,21**
D. Pozostałe przychody operacyjne	**105 400,36**	**160 356,11**
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	105 400,36	160 356,11
E. Pozostałe koszty operacyjne	**0,00**	**0,00**
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	**-1 026 706,47**	**-1 076 102,10**
G. Przychody finansowe	**0,00**	**0,00**
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. [illegible]etki	0,00	0,00
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	**0,00**	**0,00**
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	**-1 026 706,47**	**-1 076 102,10**
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)	**-1 026 706,47**	**-1 076 102,10**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Biura Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Gorzowie Śląskim

.....
Główny księgowy

2024.03.26
.....
rok, miesiąc, dzień

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

.....
Kierownik jednostki

Finanse VULCAN wersja 23.07.0008.37128, VULCAN sp. z o.o., licencja: gorzowslaski, Biuro Obsługi Szkół i Przedszkoli,46-310 Gorzów Śl.,ul. Wojska Polskiego 15

Jednostka: BOSZiP

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	**Zestawienie zmian w funduszu jednostki**	Adresat
BIURO OBSŁUGI SZKÓŁ I PRZEDSZKOLI ul. Wojska Polskiego 15 46-310 Gorzów Śląski tel. 34 3505705	sporządzone na dzień 31.12.2023	Burmistrz Gorzowa Śl. Urząd Miejski w Gorzowie Śl. Wpłynęło 27. 03. 2024 Nr ..... Podpis .....
Numer indentyfikacyjny REGON 001200988		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	**966 898,16**	**996 848,29**
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 132 634,58	1 233 713,49
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 132 634,58	1 233 713,49
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. [illegible]ywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 102 684,45	1 187 062,58
2.1. Strata za rok ubiegły	997 284,09	1 026 706,47
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	105 400,36	160 356,11
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	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)	**996 848,29**	**1 043 499,20**
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	**-1 026 706,47**	**-1 076 102,10**
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-1 026 706,47	-1 076 102,10
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. [illegible]dusz (II+,-III)	**-29 858,18**	**-32 602,90**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Biura Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Gorzowie Śląskim
[illegible]

DYREKTOR
Biura Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Gorzowie Śląskim
mgr Danuta Malinowska

.....	2024.03.26	.....
Główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	Kierownik jednostki

Finanse VULCAN wersja 23.07.0008.37128, VULCAN sp. z o.o., licencja: gorzowslaski, Biuro Obsługi Szkół i Przedszkoli,46-310 Gorzów Śl.,ul. Wojska Polskiego 15

Urząd Miejski w Gorzowie Śl.
Wpłynęło
27. 03. 2024
BURMISTRZ
GORZOWA ŚL.
Podpis

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	**SKONSOLIDOWANY BILANS**	Adresat:
Biuro Obsługi Szkół i Przedszkoli w Gorzowie Śl. Ul. Wojska Polskiego 15 46-310 Gorzów Śl.		
Numer identyfikacyjny REGON	**na dzień 31.12.2023r.**	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**	-29 858,18	-32 602,90
I. Wartości niematerialne i prawne			**I. Fundusze jednostki**	996 848,29	1 043 499,20
II. Wartość firmy jednostek poc rządkowanych			**II. Skumulowany wynik budżetu(+,-)**		
III. Rzeczowe aktywa trwałe			**III. Wynik budżetu**		
1.1. Grunty			**IV. Wyniki finansowe roku bieżącego**	-1 026 706,47	-1 076 102,10
			1.1. Zysk netto		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			1.2. Strata netto (-)	-1 026 706,47	-1 076 102,10
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 ugoterminowe 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**	31 337,66	34 502,45
B. Aktywa obrotowe	1 479,48	1 899,55	**I. Zobowiązania finansowe krótkoterminowe**	29 858,18	32 602,90
1. Zapasy			**II. Pozostałe zobowiązania krótkoterminowe**		
II. Należności i roszczenia			**III. Rezerwy na zobowiązania**		

III. Należności finansowe krótkoterminowe	1 479,48	1 899,55	**IV. Fundusze specjalne**	1 479,48	1 899,55
IV. Środki pieniężne	1 479,48	1 899,55	**D. Rozliczenia międzyokresowe**		
V. Krótkoterminowe papiery wartościowe			**E. Ujemna wartość firmy jednostek podporządkowanych**		
C. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów:	**1 479,48**	**1 899,55**	**Suma pasywów:**	**1 479,48**	**1 899,55**

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Biura Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Gorzowie Śląskim

.....
Główny księgowy

2024 -03- 27
.....
data

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

Urząd Miejski w Gorzowie Śl.
Wpłynęło
27. 03. 2024
Nr.....
Podpis .....

INFORMACJA DODATKOWA

I.	**Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:**
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Biuro Obsługi Szkół i Przedszkoli
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Wojska Polskiego 15, 46-310 Gorzów Śl.
1.3	adres jednostki
	ul. Wojska Polskiego 15, 46-310 Gorzów Śl.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Prowadzenie obsługi finansowej, rachunkowej, administracyjno – organizacyjnej dla jednostek organizacyjnych (oświatowych) gminy. 1) w zakresie obsługi finansowej: a) prowadzenie obsługi rachunków bankowych, b) bieżący nadzór nad realizacją planu finansowego, c) opracowywanie na wniosek kierownika jednostki obsługiwanej planu finansowego i jego zmian, d) bieżąca informacja o sytuacji finansowej i realizacji budżetu, e) sporządzanie list wynagrodzeń pracowników jednostek obsługiwanych, f) dokonywanie wypłat wynagrodzeń oraz naliczanie i odprowadzanie związanych z tym świadczeń obligatoryjnych na rzecz ZUS, US, itp., g) ewidencjonowanie danych o zatrudnieniu i wynagrodzeniu, h) sporządzanie sprawozdań budżetowych, sprawozdań z zakresu operacji finansowych i innych wymaganych przepisami prawa, i) sporządzanie kwartalnych i rocznych sprawozdań GUS, j) prowadzenie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych jednostek obsługiwanych; 2) w zakresie obsługi rachunkowej: a) określenie zasad (polityki) rachunkowości, b) przeprowadzanie inwentaryzacji aktywów i pasywów, c) prowadzenie, na podstawie dowodów księgowych, ksiąg rachunkowych ujmujących zapisy zdarzeń w przypadku chronologicznym w sposób systematyczny, d) gromadzenie i przechowywanie dowodów księgowych oraz pozostałej dokumentacji przewidzianej ustawą, e) prowadzenie ewidencji składników majątkowych; 3) w zakresie obsługi administracyjno - organizacyjnej: a) prowadzenie teczek akt osobowych dyrektorów jednostek obsługiwanych oraz pracowników Biura, b) prowadzenie sprawozdawczości statystycznej, 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, d) współpraca z dyrektorami jednostek obsługiwanych w zakresie realizacji rządowych programów pomocowych, w tym rozliczanie przyznanych dotacji; 4) realizacja innych zadań będących zadaniami organu prowadzącego, a zleconych do prowadzenia Biura.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2023 – 31.12.2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	NIE

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	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. 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. 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. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się raz na koniec roku. 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). 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. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: 1) W przypadku zakupu – według cen nabycia, 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, 3) W przypadku darowizny lub inny nieodpłatny sposób – według wartości rynkowej lub w wartości określonej w decyzji o przekazaniu, 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. 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. 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. Pozostałe środki trwałe ewidencjonuje się w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki – w wartości określonej w decyzji właściwego organu. Nie ujmuję 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. Zbiory biblioteczne pochodzące z zakupu ujmuje 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. 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. 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.
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
	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 wieczyście
	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
	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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łączną 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy

1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe – 5 767,85; ekwiwalent za urlop – 713,46
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
	-

Biura Obsługi Szkół i Przedszkoli
w Gorzowie Śląskim

2024 -03- 27

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

(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Główne składniki aktywów trwałych 2023 - 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)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 +16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotwego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenie		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	95345,55						3570,18	1845,00	5415,18	89930,37	95345,55					5415,18	89930,37		
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, gdzie indziej niesklasyfikowane	84879,04						3570,18	1845,00	5415,18	79463,86	84879,04					5415,18	79463,86		
RAZEM:		103896,85						3570,18	1845,00	5415,18	98481,67	103896,85					5415,18	98481,67		

Urząd Miejski w Gorzowie Śl.
Wpłynęło
27. 03. 2024
Nr
Podpis