

BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ I SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres Zakład Obsługi Placówek Oświatowych w Nałęczowie ul. Spółdzielcza 17 24-150 Nałęczów Numer identyfikacyjny REGON 431155967		BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2019r		Adresat BURMISTRZ NAŁĘCZOWA Urząd Miejski ul. Lipowa 3 24-150 Nałęczów	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	-	-	A. Fundusz	15 061,32	36 139,10
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-	I. Fundusz jednostki	976 508,58	695 759,42
II. Rzeczowe aktywa trwałe	-	-	II. Wynik finansowy netto (+,-)	- 961 447,26	- 731 898,52
1. Środki trwałe	-	-	1. Zysk netto (+)	-	-
1.1. Grunty	-	-	2. Strata netto (-)	- 961 447,26	- 731 898,52
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. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	-	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	-	-
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	-	-	B. Fundusze placówek	-	-
1.4. Środki transportu	-	-	C. Państwowe fundusze celowe	-	-
1.5. Inne środki trwałe	-	-	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	784 137,06	784 047,24
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	I. Zobowiązania długoterminowe	-	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	-	-	II. Zobowiązania krótkoterminowe	784 137,06	784 047,24
III. Należności długoterminowe	-	-	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	-	626,07
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	-	-	2. Zobowiązania wobec budżetów	3 326,00	3 303,00
1. Akcje i udziały	-	-	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	16 576,05	17 623,74
2. Inne papiery wartościowe	-	-	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	14 470,66	14 586,29
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	-	-	5. Pozostałe zobowiązania	-	-
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	-	-	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	8 641,60	4 000,00
B. Aktywa obrotowe	799 198,38	747 908,14	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-	-
I. Zapasy	-	-	8. Fundusze specjalne	741 122,75	743 908,14
1. Materiały	-	-	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	741 122,75	743 908,14
2. Półprodukty i produkty w toku	-	-	8.2. Inne fundusze	-	-
3. Produkty gotowe	-	-	III. Rezerwy na zobowiązania	-	-
4. Towary	-	-	IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-

II. Należności krótkoterminowe	406 113,03	299 369,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	-	-			
2. Należności od budżetów	-	-			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	-	-			
4. Pozostałe należności	406 113,03	299 369,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	-	-			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	393 085,35	448 539,14			
1. Środki pieniężne w kasie	-	-			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	393 085,35	448 539,14			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	-	-			
4. Inne środki pieniężne	-	-			
5. Akcje lub udziały	-	-			
6. Inne papiery wartościowe	-	-			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	-	-			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	-	-			
Suma aktywów	799 198,38	747 908,14	Suma pasywów	799 198,38	747 908,14

Główny Księgowy
Sagała
 mgr Iłona Sagała
 Główny księgowy

2019-03-30
 rok, miesiąc, dzień

Kierownik
Szklarski
 Kierownik jednostki
 mgr Przemysław Szklarski

Nazwa i adres

jednostki sprawozdawczej
Zakład Obsługi Pielęgnacji Oświadczeń
w Nałęczowie
ul. Spółdzielcza 17

Adresat

BURMISTRZ NAŁĘCZOWA
Burmistrz Nałęczowa
ul. Lipowa 3
24-150 Nałęczów

Numer identyfikacyjny REGON

431155967

Wysłać bez pisma przewodniego

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT(wariant porównawczy)sporządzony na dzień **31.12.2019**

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	131,00	66,00
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	-	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, 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	131,00	66,00
B. Koszty działalności operacyjnej	961 911,54	732 101,18
I. Amortyzacja	-	
II. Zużycie materiałów i energii	105 615,13	16 624,82
III. Usługi obce	263 607,76	351 976,60
IV. Podatki i opłaty	-	
V. Wynagrodzenia	503 519,72	291 644,13
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	89 034,42	71 457,37
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	134,51	398,26
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	-	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	-	
X. Pozostałe obciążenia	-	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	- 961 780,54	- 732 035,18
D. Pozostałe przychody operacyjne	-	-

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	-	
II.	Dotacje	-	
III.	Inne przychody operacyjne	-	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	-	-
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek	-	
II.	Pozostałe koszty operacyjne	-	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	- 961 780,54	- 732 035,18
G.	Przychody finansowe	333,28	136,66
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	-	
II.	Odsetki	333,28	136,66
III.	Inne	-	
H.	Koszty finansowe	-	-
I.	Odsetki	-	
II.	Inne	-	
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 961 447,26	- 731 898,52
J.	Podatek dochodowy	-	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	-	
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	- 961 447,26	- 731 898,52

Główny Księgowy

 mgr Ilona Szała
 (główny księgowy)

2020-03-30
 rok, miesiąc, dzień

Kierownik

 mgr Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

Zakład Obsługi Placówek Oświatowych w
ul. Spółdzielcza 17 Nałęczów

Adresat

BURMISTRZ NAŁĘCZOWA
Urząd Miejski, ul. Lipowa 3
24-150 Nałęczów

Numer identyfikacyjny REGON

431155967

Wysłać bez pisma przewodniego

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI

sporządzone na dzień 31.12.2019

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	543 671,58	976 508,58
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 012 260,34	680 900,76
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	-	-
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 012 260,34	680 900,76
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	-	
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	-	
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	579 423,34	961 649,92
2.1. Strata za rok ubiegły	578 959,06	961 447,26
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	464,28	202,66
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok	-	-
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	-	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	-	

2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	-	
2.9. Inne zmniejszenia	-	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	976 508,58	695 759,42
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	- 961 447,26	- 731 898,52
1. zysk netto (+)	-	
2. strata netto (-)	- 961 447,26	- 731 898,52
3. nadwyżka środków obrotowych	-	
IV. Fundusz (II+, -III)	15 061,32	- 36 139,10

Główny Księgowy
mgr Iwona Świąta
 (główny księgowy)

2020-03-30
 (rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
mgr Dariusz...
 (kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Zakład Obsługi Placówek Oświatowych w Nałęczowie
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Spółdzielcza 17, 24-150 Nałęczów
1.3	adres jednostki
	ul. Spółdzielcza 17, 24-150 Nałęczów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Na podstawie Uchwały XXIV/197/16 Rady Miejskiej w Nałęczowie z dnia 29.12.2016r. zakład prowadzi wspólną obsługę finansową, administracyjną oraz organizacyjną jednostek oświatowych, dla których organem prowadzącym jest Gmina Nałęczów.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019r. do 31.12.2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe jednostki nie zawiera danych łącznych
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	I. ROK OBROTOWY I OKRESY SPRAWOZDAWCZE
	1. Rokiem obrotowym jest rok budżetowy. Okresem sprawozdawczym jest kalendarzowy miesiąc. Dniem bilansowym jest dzień 31 grudnia każdego roku obrotowego.
	2. Za poszczególne miesiące sporządzane są sprawozdania budżetowe jednostkowe określone w odrębnych przepisach na podstawie ewidencji księgowej.
	3. W celu umożliwienia sporządzenia jednostkowych sprawozdań budżetowych w obowiązującym terminie, ujmuje się dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczych w danym miesiącu, które wpłyną do komórki księgowości po opisie merytorycznym do 5 dnia następnego miesiąca, a jeżeli dzień ten przypada na dzień wolny od pracy (w tym sobotę) – do ostatniego dnia roboczego przed tym dniem. Natomiast wpływające po tym terminie dokumenty księgowe ujmowane są w ciężar kosztów miesiąca otrzymania.
	4. Dowody księgowe dotyczące zdarzeń danego roku, wprowadza się do ewidencji tego roku, jeżeli wpłyną do komórki księgowości po opisie merytorycznym do dnia 20 marca roku następnego.
	5. Księgi rachunkowe za poszczególne okresy sprawozdawcze (miesiące), za wyjątkiem m-ca grudnia zamyka się nie wcześniej niż po wprowadzeniu wszystkich zapisów dotyczących danego okresu, i nie później niż do 25 dnia następnego miesiąca.

II. PRZYJĘTE ZASADY RACHUNKOWOŚCI I UPROSZCZENIA.

1. **Jednostka budżetowa** może stosować uproszczenia pod warunkiem, że nie wpłynie to negatywnie na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego tej jednostki. Dokonując wyboru przewidzianych w ustawie o rachunkowości uproszczeń, powinna kierować się zasadą istotności (zasada ta opisana w art. 8 ust. 1 ustawy o rachunkowości zobowiązuje jednostkę do wyodrębnienia wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego) przy zachowaniu zasady ostrożności (o której mowa w art. 7 tej ustawy). Jednostki mogą stosować uproszczenia:

- a) W zakresie ewidencji i wyceny materiałów:
 - Materiały biurowe zakupione na bieżące potrzeby jednostki nie podlegają ewidencji ilościowej ani ilościowo - wartościowej, ich wartość bezpośrednio po zakupie odnoszona jest w ciężar kosztów jednostki.
 - Paliwo zakupione do samochodów służbowych jest objęte pozabilansową ewidencją w kontrolce zakupu paliwa.
 - Określone wyżej rzeczowe składniki aktywów obrotowych kupowane są na bieżąco i jednocześnie przekazywane do zużycia - nie podlegają korekcie kosztów na dzień bilansowy.
 - b) w zakresie cyklicznych kosztów ponoszonych każdego roku ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego.

Prenumeraty, ubezpieczenia i inne cykliczne koszty ponoszone każdego roku, a dotyczące przyszłych okresów nie podlegają międzykresowemu rozliczeniu kosztów, są odnoszone w ciężar kosztów danego roku. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.

Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób: dowody księgowe za pełny okres rozliczeniowy i abonament za styczeń następnego roku zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach następnego roku.
 - c) w zakresie podatku od towarów i usług. Szczegółowe zasady rozliczeń jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych z podatkami VAT określa się odrębnym zarządzeniem.
- Podstawowe zasady tych rozliczeń:
- Jednostki budżetowe ewidencjonują dochody budżetowe w kwotach brutto (z podatkiem VAT). Co miesiąc korygują ewidencję wykonania dochodów budżetowych o VAT należny za bieżący miesiąc (Wn 225 VAT należny i Ma 130 dochody) i sporządzają noty księgowe do urzędu, celem skorygowania rozliczeń konta 222 rozliczeń z tytułu dochodów realizowanych przez jednostkę i konta 901 dochody budżetu. Subkonto dochodów budżetowych może wykazywać saldo Ma w sytuacji, gdy w określonej podziale budżetowej VAT należny jest wyższy od dochodów wykonanych,
 - Jednostki budżetowe oświatowe przekazują VAT należny w realizacji planu wyodrębnionego rachunku dochodów własnych z subkonta dochodów w następnym miesiącu na bankowy rachunek rozliczeń VAT w urzędzie.
 - Wpływy ze zwrotu podatku VAT wynikającego np. z korekt deklaracji z lat ubiegłych stanowią dochód urzędu.

PRZYJĘTE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW.

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW:

1. Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie) – wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
2. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne:
 - pochodzące z zakupu – według cen nabycia (cena nabycia jest ceną z podatkiem od towarów i usług, gdy podatek nie podlega odliczeniu lub bez podatku od towarów i usług, w sytuacji, gdy podatek podlega odliczeniu)
 - wytworzone w drodze inwestycji – według kosztów wytworzenia
3. nieodpłatnie otrzymane :
 - a) na podstawie decyzji właściwego organu – w wartości określonej w tej decyzji,
 - b) w przypadku braku wartości w decyzji lub otrzymanego w drodze darowizny przyjmuje się do wyceny cenę sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego.

Aktualizacja wartości środków trwałych następuje na podstawie wydanych rozporządzeń przez Ministra Finansów. Środki trwałe po aktualizacji wyceny ewidencjonuje się w wartości wynikającej z

przeszacowania.

Na dzień bilansowy wartość, w jakiej środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne zostały przyjęte pomniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

3. Długoterminowe aktywa finansowe (udziały, akcje i.t.p. w ustawie o rachunkowości - pojęcie inwestycji długoterminowe) – w cenie nabycia lub cenie zakupu, jeżeli koszty przeprowadzenia transakcji są nieistotne. Na dzień bilansowy długoterminowe aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia lub zakupu pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

4. Krótkoterminowe aktywa finansowe (krótkoterminowe papiery wartościowe - weksle obce, czeki obce itp.) – w cenie nabycia albo w cenie rynkowej w przypadku, gdy cena rynkowa jest znacząco niższa niż wartość ceny nabycia.

5. Aktywa pieniężne (aktywa w formie krajowych środków płatniczych, walut obcych i dewiz) – w wartości nominalnej.

6. Rzeczowe składniki majątku obrotowego – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy. W przypadku ustalenia na dzień bilansowy różnicy pomiędzy wartością według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia a wyceną wg cen sprzedaży netto dokonać odpisu aktualizującego.

7. Należności i zobowiązania w walucie krajowej - w wartości nominalnej, w kwocie wymagającej zapłaty. Na dzień bilansowy wartość należności wycenia się uwzględniając odpisy aktualizujące. Odsetki od nieterminowych należności, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych nalicza się i ewidencjonuje na koniec każdego kwartału, zapłacone ewidencjonuje się w momencie zapłaty.

Odsetki od zobowiązań wymagalnych nalicza się i ewidencjonuje także na koniec kwartału. Można odstąpić od naliczania odsetek od zobowiązań wymagalnych pod warunkiem, że strony pisemnym porozumieniem odstąpiły od naliczania odsetek.

Wartość należności aktualizuje się zgodnie z art. 35b ust.1 ustawy o rachunkowości uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Odpisy aktualizującego dokonuje się w wysokości wiarygodnie oszacowanej, biorąc pod uwagę procent niezapłaconych należności np. w ostatnich trzech latach (tzw. odpis ogólny).

Odpisy aktualizujące należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy. W sytuacji, gdy relacja sumy należności wymagalnych dochodów okresowych nie przekracza 10% sumy dochodów wykonanych jednostki można zrezygnować z dokonywania odpisów aktualizujących należności; również w przypadku, gdy kwoty należności wymagalnych na koniec roku w kolejnych latach są porównywalne np. różnice nie przekraczają 10% kwoty należności wymagalnych poprzedniego roku. Kierownicy jednostek mogą samodzielnie określać zasadę istotności w kwestii odpisów aktualizujących należności.

8. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się na koniec każdego kwartału i dzień bilansowy po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski.

9. Aktualizacja środków trwałych w budowie, na podstawie opracowania przez pracowników merytorycznych, powinna być przeprowadzana przynajmniej na koniec roku.

10. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa – według wartości nominalnej.

B. UMORZENIE I AMORTYZACJA

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000 zł (cena netto łącznie z podatkiem od towarów i usług nie podlegającym odliczeniu; dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych przyjętych do użytkowania przed dniem 01.01.2018r stosuje się w dalszym ciągu graniczną wartość 3.500,00 zł) – podlegają umorzeniu i amortyzacji metodą liniową zgodnie ze sławkami określonymi w przepisach wydanych na podstawie ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla nabytych środków trwałych kierownicy jednostek stosują indywidualne stawki.

2. Rozpoczęcie amortyzacji środków trwałych następuje od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania środka trwałego, a zakończenie z chwilą zrównania odpisów z wartością środka, jego sprzedażą lub likwidacją, lub stwierdzeniem niedoboru. Środki finansowe na zakup i wytworzenie środków trwałych umarżanych na wyżej wymienionych zasadach planuje się w klasyfikacji budżetowej w § 6xx – wydatki na zakupy inwestycyjne i wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.

3. Umorzenie i amortyzację wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10.000 zł nalicza się miesięcznie w wysokościach określonych aktualnymi przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Rozpoczęcie amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania, a zakończenie z chwilą zrównania odpisów z wartością lub likwidacją. Środki finansowe na ich zakup planuje się w klasyfikacji budżetowej w § 6xx. – wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych.

4. Środki trwałe o wartości 10.000 zł i niższej, a powyżej 1.000 zł, w tym książki i inne zbiory biblioteczne, środki dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, odzież i umundurowanie, meble i dywany, inwentarz żywy, należy traktować jako pozostałe środki trwałe i umarżać w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w momencie oddania ich do użytkowania. Dla środków tych, a także innych istotnych składników majątku (bez względu na wartość) prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową. Środki finansowe na zakup pozostałych środków trwałych planowane są w budżecie w paragrafach wydatków bieżących np. §. 421.. – zakup materiałów i

Lp.	Składniki majątku trwałego	Amortyzacja (umorzenie)					Odpisy aktualizujące wartość majątku trwałego	Wartość netto majątku trwałego	
		Stan na początek roku	Amortyzacja	Inne zwiększenia	Zmniejszenie	Stan na koniec roku		Stan na początek roku BO	Stan na koniec roku BZ
1.1	Grunty								0,00
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.s.l., przekazane w użytkowanie wiecz.								0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej								0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 999,99							3 999,99
1.4.	Środki transportu								0,00
1.5.	Inne środki trwałe								0,00
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)								0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)								0,00
I.	Wartości niematerialne i prawne	11 307,10						11 307,10	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	3 999,99						3 999,99	0,00
1.	Środki trwałe	3 999,99	0,00	0,00	0,00			3 999,99	0,00
1.1.	umorzenie grunty							0,00	0,00
1.1.1	umorzenie grunty stanowiące własność j.s.l., przekazane w użyt.							0,00	0,00
1.2.	umorzenie budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej							0,00	0,00
1.3.	umorzenie urządzenia techniczne i maszyny	3 999,99						3 999,99	0,00
1.4.	umorzenie środki transportu							0,00	0,00

1.5.	umorzenie inne środki trwałe					0,00	0,00	0,00																
<p>Tabela 2. Pozostałe środki trwałe Pozostałe środki trwałe - wartość brutto</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Stan na początek roku BO</th> <th>Zwiększenie</th> <th>Zmniejszenie</th> <th>Stan na koniec roku BZ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>63 718,44</td> <td>1 999,96</td> <td></td> <td>65 718,40</td> </tr> </tbody> </table> <p>Pozostałe środki trwałe - umorzenie</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Stan na początek roku BO</th> <th>Zwiększenie</th> <th>Zmniejszenie</th> <th>Stan na koniec roku BZ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>63 718,44</td> <td>1 999,96</td> <td></td> <td>65 718,40</td> </tr> </tbody> </table>									Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ	63 718,44	1 999,96		65 718,40	Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ	63 718,44	1 999,96		65 718,40
Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ																					
63 718,44	1 999,96		65 718,40																					
Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ																					
63 718,44	1 999,96		65 718,40																					
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																							
Jednostka nie dysponuje takimi informacjami																								
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych -brak																							
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto-brak																							
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 - brak																							
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych -brak																							
1.7.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym -brak																							
1.8.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:- brak																							
1.9.	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 -brak																							
1.10.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń -brak																							

1.11	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 -brak	
1.12	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie - brak	
1.13	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
1.14	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	
	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
	a) odprawy emerytalne i rentowe	0,00
	b) nagrody jubileuszowe	2 250,00
	c) świadczenia urlopowe,	941,60
	d) odprawy inne niż wyżej wymienione	0,00
	SUMA	3 191,60
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów-brak	
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 -brak	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie - brak	
2.4.	inne informacje-brak	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki-brak	

ZAKŁAD OBSŁUGI PŁACÓWEK OŚWIATOWYCH
w NAŁĘCZOWIE
24-150 Nałęczów, ul. Spółdzielcza 17
REGON: 431155967 tel. (081)50-14-603

Główny Księgowy

mgr Anna Sogała



mgr Paweł Stelmachczuk

30-03-2020