

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BIURO OBSŁUGI SZKÓŁ SAMORZĄDOWYCH W SUCHOWOLI ul. SZKOLNA 1 16-150 SUCHOWOLA 050531106 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31 grudnia 20 19 r.		Adresat BURMISTRZ SUCHOWOLI 	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	0,00	0,00	A. Fundusze	-19 155,38	-22 586,84
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	283 512,77	289 434,56
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-302 668,15	-312 021,40
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-302 668,15	-312 021,40
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			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	21 634,76	22 739,88
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	21 634,76	22 739,88
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		75,03
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów		
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 434,28	3 684,64
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	17 560,92	18 827,17
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	2 479,38	153,04	8. Fundusze specjalne	639,56	153,04
I. Zapasy	1 839,82	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	639,56	153,04
1. Materiały	1 839,82		8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług					
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	639,56	153,04			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	639,56	153,04			
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	2 479,38	153,04	Suma pasywów	2 479,38	153,04

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Omielan
(główny księgowy)

2020.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK BIURA
Obsługi Szkół Samorządowych
w Sushowoli

mgr inż. Krzysztof Lech
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej BIURO OBSŁUGI SZKÓŁ SAMORZĄDOWYCH W SUCHOWOLI ul. SZKOLNA 1 16-150 SUCHOWOLA 050531106 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 20 19 r.	Adresat BURMISTRZ SUCHOWOLI	
	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			
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			
B. Koszty działalności operacyjnej	302 750,19	337 085,98	
I. Amortyzacja			
II. Zużycie materiałów i energii	6 537,62	10 793,23	
III. Usługi obce	12 129,81	17 573,37	
IV. Podatki i opłaty			
V. Wynagrodzenia	233 876,87	252 775,40	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	50 192,19	55 804,98	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	13,70	139,00	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-302 750,19	-337 085,98	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne			
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			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-302 750,19	-337 085,98	

G. Przychody finansowe	82,04	25 064,58
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	82,04	89,74
III. Inne		24 974,84
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-302 668,15	-312 021,40
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-302 668,15	-312 021,40

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Omielan

(główny księgowy)

2020.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK BIURA
Obsługi Szkół Samorządowych
w Suchowoli

mgr inż. Krzysztof Lech

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
BIURO OBSŁUGI SZKÓŁ SAMORZĄDOWYCH W SUCHOWOLI ul. SZKOLNA 1 16-150 SUCHOWOLA 050531106		BURMISTRZ SUCHOWOLI	
Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		272 922,12	283 512,77
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		304 288,70	333 654,52
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		304 288,70	333 654,52
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			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		293 698,05	327 732,73
2.1. Strata za rok ubiegły		293 616,01	302 668,15
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		82,04	25 064,58
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			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		283 512,77	289 434,56
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-302 668,15	-312 021,40
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-302 668,15	-312 021,40
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		-19 155,38	-22 586,84

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Omialan
(główny księgowy)

2020.03.27

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK BIURA
Obsługi Szkół Samorządowych
w Suchowoli

mgr inż. Andrzej Lech
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Biuro Obsługi Szkół Samorządowych w Suchowoli
1.2	siedzibę jednostki
	Suchowola, ul. Szkolna 1
1.3	adres jednostki
	16-150 Suchowola, ul. Szkolna 1
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność rachunkowo-księgowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 r. – 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz.U. z 2017 r. poz. 1911).</p> <p>Środki trwałe</p> <ul style="list-style-type: none"> – wyceniane wg ceny zakupu – umarzane wg stawek określonych w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych stanowiących załącznik nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych <p>Pozostałe środki trwałe</p> <ul style="list-style-type: none"> – wyceniane wg ceny zakupu <p>Ewidencję ilościowo-wartościową prowadzi się jeżeli ich wartość nie jest niższa niż 500,00 zł do 9999,00 zł i umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, ewidencję ilościową o wartości od 50,00 zł do 499,00 zł ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując w koszty pod datą zakupu.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne</p> <ul style="list-style-type: none"> – wyceniane wg ceny nabycia, a księgi inwentarzowe ilościowo-wartościowe prowadzi się jak dla pozostałych środków trwałych – amortyzowane są w 100% w miesiącu oddania do użytku <p>Należności</p> <ul style="list-style-type: none"> – wyceniane wg wystawionych faktur w kwocie wymaganej zapłaty <p>Zobowiązania</p> <ul style="list-style-type: none"> – wyceniane wg faktur VAT lub rachunków z tytułu dostaw robót i usług <p>Zapasy</p> <ul style="list-style-type: none"> – wyceniane wg ceny zakupu
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

1.1.	<p>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</p>
------	--

[illegible]

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 wieczystie
	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
	Załącznik nr3
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 były 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

	<p>Ogółem 307.949,13 w tym:</p> <ul style="list-style-type: none"> - wynagrodzenia osobowe (§ 401, § 404) – 251.509,15 w tym: <ul style="list-style-type: none"> • odprawy emerytalne i rentowe – ----- • nagrody jubileuszowe – 2.295,00 • ekwiwalenty za urlop wypoczynkowy – 4.728,00 - składki na ubezpieczenia społeczne (§ 411) – 44.362,18 - składki na Fundusz Pracy (§ 412) – 4.085,20 - wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń (§ 302) – 367,60 - badania lekarskie pracowników (§ 428) – 110,00 - koszty szkolenia pracowników (§ 470) – 1.115,00 - świadczenia bezzwrotne wypłacone z ZFŚS – 6.400,00
1.16.	inne informacje
	nie dotyczy
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Bożena Omielan
(główny księgowy)

27.03.2020 r.

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK BIURA
Obsługi Szkół Samorządowych
w Suchowoli

mgr inż. Krzysztof Lech
(kierownik jednostki)

Wartość środków trwałych nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów w roku obrotowym 2019

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	4-49-491	4.439,07	-	-	4.439,07
2.	Pozostałe środki trwałe	2.976,60	-	-	2.976,60
	RAZEM	7.415,67	-	-	7.415,67

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie – może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie.

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Bożena Omielap

KIEROWNIK BIURA
Obsługi Szkół Samorządowych
w Suchowoli
mgr inż. Krzysztof Lech

2020-03-27

Główny księgowy

Data

kierownik jednostki