

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Centrum Obsługi Jednostek w Boguszowie - Gorcach ul. Ludwika Waryńskiego 10 58-370 Boguszów-Gorce 366047498 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.		Adresat Gmina Miasto ul. Pl. Odrodzenia 1, Boguszów Gorce 58-370 Boguszów-Gorce	
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	-136 602,98	-139 320,93
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 729 793,33	1 937 639,34
II. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 866 396,31	-2 076 960,27
1. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	1 866 396,31	2 076 960,27
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 606 164,53	1 612 691,82
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 606 164,53	1 612 691,82
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	3 881,88	13 702,58
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	17 968,00	357,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	50 854,84	49 441,50
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	63 957,76	75 819,85
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	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

B. Aktywa obrotowe	1 469 561,55	1 473 370,89	8. Fundusze specjalne	1 469 502,05	1 473 370,89
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 469 502,05	1 473 370,89
1. Materiały	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	905 192,32	1 234 837,71			
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	905 192,32	1 234 837,71			
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	564 369,23	238 533,18			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	564 369,23	238 533,18			
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	1 469 561,55	1 473 370,89	Suma pasywów	1 469 561,55	1 473 370,89

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Marzena Snopko
 (główny księgowy)

2019-03-26
 (rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektor
 Centrum Obsługi Jednostek
 w Boguszowie-Gorcach

 Agnieszka Jędrzej
 (kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek w Boguszowie - Górcach ul. Ludwika Waryńskiego 10 58-370 Boguszów-Gorce	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat Gmina Miasto ul. Pi. Odrodzenia 1, Boguszów Gorce 58-370 Boguszów-Gorce	
Numer identyfikacyjny REGON 366047498	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	23,18	207,18
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	23,18	207,18
B.	Koszty działalności operacyjnej	1 866 523,66	2 077 271,67
I.	Amortyzacja	0,00	0,00
II.	Zużycie materiałów i energii	143 930,15	56 032,35
III.	Usługi obce	264 154,73	346 673,67
IV.	Podatki i opłaty	4 080,00	3 755,00
V.	Wynagrodzenia	1 208 070,01	1 376 099,34
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	239 867,95	285 968,81
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	6 420,82	8 742,50
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 866 500,48	-2 077 064,49
D.	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
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)	-1 866 500,48	-2 077 064,49
G.	Przychody finansowe	104,17	104,22
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II.	Odsetki	104,17	104,22
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)	-1 866 396,31	-2 076 960,27
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)	-1 866 396,31	-2 076 960,27

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marzenna Snopko

(główny księgowy)

2019-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektor
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszo Mie-Gorcach

Zdeba

Agnieszka Zdeba

(kierownik jednostki)

Centrum Obsługi Jednostek w Boguszowie - Gorcach ul. Ludwika Waryńskiego 10 58-370 Boguszów-Gorce	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Gmina Miasto ul. Pl. Odrodzenia 1, Boguszów Gorce 58-370 Boguszów-Gorce	
Numer identyfikacyjny REGON 366047498	sporządzone na dzień 31-12-2018 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	0,00	1 729 793,33
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 800 312,62	2 074 553,72
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 800 312,62	2 074 553,72
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 trwale i środki trwale 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.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	70 519,29	1 866 707,71
2.1.	Strata za rok ubiegły	0,00	1 866 396,31
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	127,35	311,40
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	70 391,94	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)	1 729 793,33	1 937 639,34
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 866 396,31	-2 076 960,27
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	1 866 396,31	2 076 960,27
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II +, -III)	-136 602,98	-139 320,93

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Snopko

(główny księgowy)

2019-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektor
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach

Zdeba
Aniela Zdeba

(kierownik jednostki)

Wzajemne rozrachunki
Dotyczy bilansu skonsolidowanego za 2018 rok

Należności	Nazwa jednostki/zobowiązania/													Razem
	Jednostka dominująca	ZGM Sp. z o.o.	COJ	PSP5	PSP6	G Nr 1	G Nr2	ZSS	ZS-P	OPS	OSIR	MBP CK		
Jednostka dominująca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zakład Gospodarki Mieszkaniowej Sp. z o.o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
COJ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Gimnazjum Nr 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Gimnazjum Nr 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zespół Szkół Samorządowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Zespół Szkolno - Przedszkolny	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Ośrodek Pomocy Społecznej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
OSIR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Miejska Biblioteka Publiczna- Centrum Kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Boguszów-Gorce, 26.03.2019 r.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Snopko

p.o. Dyrektor
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Zdele
Agnieszka Zdele

.....
Podpis głównego księgowego jednostki
sporządzającej informację

.....
Podpis kierownika jednostki
sporządzającej informację

Informacja dodatkowa o wzajemnych należnościach pomiędzy jednostkami
objętymi konsolidacją za rok 2018

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Pozycja w bilansie	Tytuł należności oraz numer i data wystawienia faktury/rachunku/noty	Kwota w zł (brutto)
1.	-	-	-	0

Informacja dodatkowa o wzajemnych zobowiązaniach pomiędzy jednostkami
objętymi konsolidacją za rok 2018

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Pozycja w bilansie	Tytuł zobowiązania oraz numer i data wystawienia faktury/rachunku/noty	Kwota w zł (brutto)
1.	-	-	-	0

Boguszów-Gorce, dnia 26.03.2019 r.

GLÓWNY KSIĘGOWY

Podpis głównego księgowego
jednostki sporządzającej informację

p.o. Dyrektor
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Zdeb
Agnieszka Zdeb

Podpis kierownika
jednostki sporządzającej informację

Arkusz wzajemnych rozliczeń do bilansu

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami – należności”

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł należności	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1.	-	-	-	0	-	
	Razem	-	-	0	-	

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami – zobowiązania”

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł zobowiązania	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja bilansu	Uwagi
1.	-	-	-	-	-	
	Razem	-	-	-	-	

Data sporządzenia: 26.03.209 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Snopko

Zatwierdził:

p.o. Dyrektor
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszyńcu-Gorzech
Zaleb
Agnieszka Zaleb

Centrum Obsługi Jednostek

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami – przychody”

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł przychodu	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1.	-	-	-	0	-	
	Razem	-	-	0	-	

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami – koszty”

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł kosztu	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja w rachunku zysków i strat	Uwagi
1.	-	-	-	0	-	
	Razem	-	-	0	-	

Data sporządzenia: 26.03.2019 r.

Sporządził:

GLÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Snopko

Zatwierdził:

p.o. Dyrektor
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Zdeb
Agnieszka Zdeb

Centrum Obsługi Jednostek

Arkusz wzajemnych rozliczeń do zestawienia zmian w funduszu jednostki

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami – zmniejszenia funduszu”

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji – dokument księgowy	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja zestawienia zmian funduszu jednostki	Uwagi
1.	-	-	-	0	-	
	Razem	-	-	0	-	

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami – zwiększenia funduszu”

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Tytuł operacji – dokument księgowy	Symbol konta syntetycznego	Kwota	Pozycja zestawienia zmian funduszu jednostki	Uwagi
1.	-	-	-	0	-	
	Razem	-	-	0	-	

Data sporządzenia: 26.03.2019 r.

Sporządził:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Marzena Snopko

Zatwierdził:

p.o. Dyrektor
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach

Agnieszka Zdeb

INFORMACJA DODATKOWA

I.	WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
1.	
1.1	Nazwa jednostki
	Centrum Obsługi Jednostek w Boguszowie-Gorcach
1.2	Siedziba jednostki
	ul. Ludwika Waryńskiego 10 58-370 Boguszów-Gorce
1.3	Adres jednostki
	ul. Ludwika Waryńskiego 10 58-370 Boguszów-Gorce
1.4	Podstawowy przedmiot działalności
	Obsługa administracyjna i finansowo-księgowa jednostek oświatowych oraz Ośrodka Sportu i Rekreacji w Boguszowie – Gorcach w zakresie: - prowadzenia rachunkowości zg. z obowiązującymi przepisami i przyjętymi zasadami rachunkowości, - prowadzenie ksiąg rachunkowych jednostek obsługiwanych, - prowadzenie i przechowywanie dokumentacji finansowo-księgowej, - prowadzenie obsługi finansowo-księgowej wspólnej działalności socjalnej, funduszu mieszkaniowego, - sporządzanie sprawozdań finansowych i budżetowych, - opracowanie projektów planów finansowych oraz ich zmian dla jednostek obsługiwanych, - przygotowanie danych do sprawozdawczości statystycznej w zakresie wykonywanych zadań, - prowadzenie obsługi rachunków bankowych jednostek obsługiwanych, - naliczanie i wypłaty wynagrodzeń i innych należności dla pracowników i osób zatrudnionych na podstawie umów cywilno-prawnych w COJ oraz jednostkach obsługiwanych, - prowadzenie obsługi środków finansowych przeznaczonych na pomoc zdrowotną dla nauczycieli oraz nauczycieli po przejściu na rentę, emeryturę lub świadczenie kompensacyjne, - sporządzanie i przysyłanie raportów i deklaracji do ZUS oraz Urzędu Skarbowego, - ewidencjonowanie danych o zatrudnieniu i wynagrodzeniu, - merytoryczna współpraca z niepublicznymi jednostkami oświatowymi, - ochrona zdrowia oraz organizacja opieki nad dziećmi do lat trzech, - organizacja współpracy z organizacjami pozarządowymi w zakresie powierzonym przez Burmistrza Miasta, - realizacja zadań dotyczących przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii.
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r. – 31.12.2018r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne
	Sprawozdania nie zawiera danych łącznych
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są przy zastosowaniu systemu finansowo-księgowego firmy Wolters Kluwer linia PROGMAN. Ewidencja środków trwałych prowadzona jest przy zastosowaniu programu „Wyposażenie” firmy Wolters Kluwer linia PROGMAN. Ewidencja danych kadrowych prowadzona jest przy zastosowaniu programu „Kadry” firmy Wolters Kluwer linia PROGMAN.

Rozliczenie płac odbywa się przy zastosowaniu programu „Płace” firmy Wolters Kluwer linia PROGMAN.

Naliczenie umów cywilno-prawnych odbywa się przy zastosowaniu programu „Zlecone” firmy Wolters Kluwer linia PROGMAN.

Przelewy sporządza się przy zastosowaniu programu „Przelewy” firmy Wolters Kluwer linia PROGMAN.

Ewidencje rozrachunków prowadzi się za pomocą programu „Rozrachunki Premium” firmy Wolters Kluwer linia PROGMAN.

Księgi rachunkowe prowadzone są odrębnie dla :

- dochodów i wydatków,
 - funduszy specjalnego przeznaczenia (ZFŚS)
 - projektów dofinansowanych ze środków Funduszy Europejskich oraz innych
 - innych rachunków bankowych utworzonych w ramach obowiązujących przepisów.
- Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:

1. Dziennik (prowadzony tak, by zdarzenia w okresie sprawozdawczym były ujmowane chronologicznie, zapisy były ponumerowane automatycznie, co pozwala na ich powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi, obroty dziennika są zg. z obrotami zestawienia obrotów i sald księgi głównej)

2. Księgę główną prowadzoną w sposób spełniający zasady:

- podwójnego zapisu,
- systematycznego i chronologicznego rejestrowania zdarzeń gospodarczych zg. z zasadą memoriałową,
- ujmowanie dochodów i wydatków w terminie zapłaty,
- powiązania zapisów w księdze z zapisami w dzienniku.

3. Księgi pomocnicze (konta analityczne) prowadzi się dla:

- środków trwałych, WNiP oraz dokonywanych od nich odpisów analitycznych lub umorzeniowych,
- rozrachunków z kontrahentami,
- rozrachunków z pracownikami,
- kosztów.

4. Zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald ksiąg pomocniczych.

5. Wykaz składników aktywów i pasywów (Inwentarz).

Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno – kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów.

Ujmowane są na nich:

- wzajemne rozliczenia między jednostkami,
- zaangażowanie wydatków budżetowych,
- plan finansowy oraz wartość zrealizowanych w roku wydatków budżetowych,
- środki trwałe, które są postawione w stan likwidacji, ale fizycznie nie zlikwidowane.

Zapisów w księgach rachunkowych dokonuje się na podstawie dowodu księgowego.

Dopuszcza się w wyjątkowych sytuacjach księgowanie dowodu nie spełniającego wymogu art.21 ustawy o rachunkowości, np. w przypadku braku możliwości otrzymania dowodu potwierdzającego dokonanie operacji gospodarczej – zaksięgowanie dowodu zastępczego wystawionego zg. z art. 20 ust 4 ustawy o rachunkowości, zatwierdzonego przez kierownika jednostki.

Ustalono następujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego, w zakresie w jakim ustawa pozwala jednostce na wybór, nie rzadziej

niż na koniec roku obrotowego i na każdy innych dzień bilansowy zakładając, że nie występuje zagrożenie możliwości dalszej kontynuacji działalności jednostki.

1. Wartości niematerialne i prawne pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia.
2. Wartości niematerialne i prawne otrzymane bezpłatnie a stanowiące własność jst, na podstawie decyzji właściwego organu, w wartości określonej w tej decyzji.
3. Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie w drodze darowizny, wycenia się w wartości określonej w dowodzie dostawy lub według wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego tytułu.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są w sposób następujący:

- odpisy amortyzacyjne WNiP o wartości początkowej do 10.000,00 zł dokonywane są jednorazowo w koszty bieżącej działalności operacyjnej w chwili wydania tytułu do użytkowania,

- odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) WNiP o wartości jednostkowej przekraczającej 10.000,00 zł dokonywane są w czasie, metoda liniową, przy czym dla każdego tytułu WNiP określa się indywidualnie okres amortyzacji, lecz nie może być on krótszy niż:

od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz praw autorskich – 24 miesiące, od pozostałych WNiP – 60 miesięcy.

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym WNiP zostały przyjęte do używania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym przeznaczone zostały do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzono ich niedobór. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są na koniec roku obrotowego według rocznej stawki amortyzacyjnej.

W sprawozdaniu finansowym WNiP wykazywane są w wartości netto, tj. wartość początkowa pomniejszona jest o dotychczasowe umorzenie.

1. Środki trwałe pochodzące z zakupu wycenia się w cenie nabycia, czyli w rzeczywistej cenie zakupu powiększonej o koszty bezpośrednio związane z zakupem,
2. Środki trwałe stanowiące własność jst, otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wyceniane są w wartości określonej w tej decyzji,
3. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, wycenia się według wartości określonej w drodze dostawy lub wartości rynkowej z dnia nabycia takiego samego lub podobnego środka trwałego z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia,
4. W przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości określonej przez komisję, na podstawie aktualnej ceny rynkowej,
5. Zwiększenie względnie zmniejszenie wartości środków trwałych może nastąpić na skutek urzędowej aktualizacji ich wartości zg. z ustalonymi i ogłoszonymi przez GUS wskaźnikami przeliczeniowymi.

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są w sposób następujący:

- odpisy amortyzacyjne środków trwałych o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł, dokonywane są jednorazowo w koszty bieżącej działalności operacyjnej w chwili wydania tych środków do użytkowania,

- odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych o wartości jednostkowej przekraczającej 10.000,00 zł dokonywane są w czasie:

- dla nowych środków trwałych metodą liniową z zastosowaniem stawek nie niższych niż określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, przy czym dla każdego środka trwałego określa się indywidualnie okres jego użytkowania i stawkę amortyzacji,
- dla używanych lub ulepszonych środków trwałych, po raz pierwszy wprowadzonych do ewidencji - metodą liniową, przy czym dla każdego środka trwałego określa się indywidualnie okres jego użytkowania (amortyzacji).

Odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym środki trwałe zostały przyjęte do używania, do końca tego miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym przeznaczone zostały do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzono ich niedobór. Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) dokonywane są na koniec roku obrotowego według rocznej stawki amortyzacyjnej.

W sprawozdaniu finansowym środki trwałe wykazywane są w wartości netto, tj. wartość początkowa pomniejszona jest o dotychczasowe umorzenie.

1. Środki trwałe w budowie – wycenia się uwzględniając ogół kosztów poniesionych na nabycie (zakup), budowę we własnym zakresie środków trwałych oraz koszty związane z ulepszeniem już użytkowanych środków trwałych począwszy od rozpoczęcia przygotowań do budowy do czasu przekazania środka trwałego do używania.
2. W przypadku zakupu gotowych obiektów, wartość środków trwałych w budowie obejmuje koszty zakupu tych obiektów powiększone o koszty bezpośrednio związane z zakupem, poniesione w chwili przekazania go do używania.

Należności i zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się następująco:

1. Należności – w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem ostrożności wyceny,
2. Zobowiązania – w kwocie wymaganej zapłaty.

Należności i zobowiązania w walucie obcej wycenia się następująco:

- a) powstanie należności lub zobowiązania w trakcie roku według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego transakcję udokumentowaną otrzymaną fakturą, notą lub innym dokumentem finansowym,
- b) uregulowanie należności w trakcie roku:
 - na rachunek prowadzony w walucie polskiej wycenia się po kursie kupna banku, z którego usług korzysta jednostka,
 - na rachunek prowadzony w walucie obcej wycena następuje według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego transakcję,
- c) uregulowanie zobowiązania w trakcie roku:
 - z rachunku prowadzonego w walucie polskiej wycenia się po kursie sprzedaży banku z którego usług korzysta jednostka,
 - z rachunku prowadzonego w walucie obcej wycena następuje według najstarszego kursu wpływu waluty na rachunek bankowy (metoda FIFO),
- d) na dzień bilansowy wyrażone pierwotnie w walucie obcej należności i zobowiązania, które nie zostały rozliczone wycenia się po obowiązującym w tym dniu średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP, powstałe różnice kursowe na dzień rozliczenia należności bądź zobowiązania odnosi się odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Zasada ostrożności przy wycenie należności została określona w art. 35b ustawy o rachunkowości, który stanowi iż wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego.

Ustala się następujące zasady dokonywania odpisów aktualizujących należności:

- należności skierowane na drogę sądową - odpis w 100 % kwoty należności
- należności o przekroczonym terminie płatności powyżej 6 miesięcy - odpis w 100 % kwoty należności.

Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy.

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów - koszty poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, ich wycena bilansowa przebiega na poziomie wartości nominalnej. W jednostce przyjęto następujące sposoby rozliczania kosztów czynnych:

- nie występują z uwagi na ich cykliczność oraz nieistotny wpływ na wynik finansowy jednostki.

Środki pieniężne

1. Krajowe środki pieniężne znajdujące się w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się w wartości nominalnej.
2. Środki pieniężne wyrażone w walucie obcej wycenia się następująco:
 - a) bieżąco wpływ i rozchód środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych na rachunku bankowym prowadzonym w walucie krajowej wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku z którego usług korzysta jednostka,
 - b) wpływ walut obcych na walutowy rachunek bankowy w ciągu roku obrotowego wycenia się według średniego kursu NBP z dnia poprzedzającego dzień wpływu waluty,
 - c) rozchód walut obcych z walutowego rachunku bankowego wycenia się po kursie, po jakim waluty te wyceniono w momencie ich wpływu na walutowy rachunek bankowy, przyjmując metodę wyceny pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (FIFO),
 - d) na dzień bilansowy wyrażone w walucie obcej środki pieniężne wycenia się po obowiązującym w tym dniu średnim kursie ustalonym dla danej waluty przez Prezesa NBP a powstałe różnice kursowe odnosi się odpowiednio na przychody lub koszty finansowe.

Operacje gospodarcze wyrażone w walutach obcych :

Wyrażone w walutach obcych operacje gospodarcze ujmuje się w księgach rachunkowych na dzień ich przeprowadzenia - o ile odrębne przepisy dotyczące środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i innych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego oraz środków niepodlegających zwrotowi, pochodzących ze źródeł zagranicznych nie stanowią inaczej - odpowiednio po kursie:

- a) faktycznie zastosowanym w tym dniu, wynikającym z charakteru operacji - w przypadku sprzedaży lub kupna walut oraz zapłaty należności lub zobowiązań;
- b) średnim ogłoszonym dla danej waluty przez Narodowy Bank Polski z dnia poprzedzającego ten dzień - w przypadku zapłaty należności lub zobowiązań, jeżeli nie jest zasadne zastosowanie kursu, o którym mowa w pkt a), a także w przypadku pozostałych operacji.

Ustalanie wyniku finansowego

1. Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 - „Wynik finansowy”.

2. Księgowania na koncie w ciągu roku obrotowego oraz w końcu roku przedstawiono przy opisie konta 860.

	Saldo konta 860 na koniec roku obrotowego wykazuje: - saldo Wn – to strata netto - saldo Ma – to zysk netto. 3.Saldo konta 860 przenoszone jest w roku następnym pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego na konto 800 „Fundusz jednostki”.
5.	Inne informacje
	Nie występują

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Marzena Snopko

p.o. Dyrektor
 Centrum Obsługi Jednostek
 w Boguszowie-Gorcach

 Agnieszka Zdeb

II. DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela nr 1 oraz Tabela nr 2

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami)

Tabela nr 3

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela nr 4 oraz Tabela nr 5

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tabela nr 6

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

Tabela nr 7

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

Tabela nr 8

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Tabela nr 9

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym.

Tabela nr 10

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,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

Tabela nr 11

- 1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według ustawy o rachunkowości byłby leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.

Tabela nr 12

- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Dotyczy zobowiązań wykazanych w bilansie, a które wskazują na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem.

Tabela nr 13

- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Tabela nr 14

- 1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Tabela nr 15

Pozycje nr 1.14 – 1.16, 2.1 -2.5 załącznika nr 12 do rozporządzenia zawiera Tabela nr 16

- 1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.

- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

W pozycji tej należy ująć wypłacone pracownikom odprawy, nagrody jubileuszowe oraz ekwiwalenty za urlop.

- 1.16 Inne informacje – w tym punkcie należy zaprezentować inne, niewymienione wcześniej dane związane z bilansem lub bilansem z wykonania budżetu JST. W pozycji tej należy ująć w szczególności informacje o środkach zgromadzonych na rachunku VAT (kwoty wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu specjalnego komunikatu przelewu, tzw. podzielona płatność).

CENTRUM OBSŁUGI JEDNOSTEK

TABELA NR 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 na dzień 31 grudnia 2018r.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość końcowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne		rozchód	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1. Wartości niematerialne i prawne	14 051,00	0	0	0	0	0	0	0	0	14 051,00
2. Razem środki trwałe	124 953,81	921,27	0	0	921,27	0	0	0	0	125 875,08
2.1. Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4. Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5. Inne środki trwałe	124 953,81	921,27	0	0	921,27	0	0	0	0	125 875,08
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	139 004,81	921,27	0	0	921,27	0	0	0	0	139 926,08

GŁÓWNIK KSIĘGOWY

 Marzanna Snopko

p.o. Dyrektor
 Centrum Obsługi Jednostek
 w Boguszwowie-Górcach

 Agnieszka Zdeh

CENTRUM OBSŁUGI JEDNOSTEK

TABELA NR 2 (1.1)

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na dzień 31 grudnia 2018r.

Nazwa grupy rodzajowej składnika według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (7+8+9)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)
		aktualizacja/ nabycie	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	przenieszczenie wewnętrzne		aktualizacja/ rozchód	amortyzacja /umorzenie za rok obrotowy	przenieszczenie wewnętrzne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1. Wartości niematerialne i prawne	14 051,00	0	0	0	0	0	0	0	0	14 051,00
2. Razem środki trwałe	124 953,81	0	921,27	0	921,27	0	0	0	0	125 875,08
2.1. Grunty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.4. Środki transportu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2.5. Inne środki trwałe	124953,81	0	921,27	0	921,27	0	0	0	0	125 875,08
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	139 004,81	0	921,27	0	921,27	0	0	0	0	139 926,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Snopko

p.o. Dyrektor
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Zaleb
Agnieszka Zaleb

CENTRUM OBSŁUGI JEDNOSTEK

TABELA NR 3 (1.2)

Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) – stan na dzień 31 grudnia 2018r.

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Wartość rynkowa	Uwagi
1.	2.	3.	4.
Środki trwałe, w tym:	-	-	-
dobra kultury	-	-	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Snopko

p.o. Dyrektor
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Zdob
Agnieszka Zdob

CENTRUM OBSŁUGI JEDNOSTEK

TABELA NR 4 (1.3)

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych – długoterminowych aktywów niefinansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.
Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
Środki trwałe	0	0	0	0
Środki trwałe w budowie	0	0	0	0

TABELA NR 5 (1.3)

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych – długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.
1. Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:	0	0	0	0
1.1 Akcje i udziały	0	0	0	0
1.2.....	0	0	0	0
1.3.	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Miszczak Sławko

p.o. Dyrektor
Centrum Obsługi Jednostek
w Bęgujszo wia -Gorcach
Zdeba
Agriestika Zdeba

CENTRUM OBSŁUGI JEDNOSTEK

TABELA NR 6 (1.4)

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3)
	zwiększenia	zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.
0	0	0	0
0	0	0	0
0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Marzenna Snopko

p.o. Dyrektor
 Centrum Obsługi Jednostek
 w Boguszu Mie-Gorcach
 Zdeb
 Agnieszka Zdeb

CENTRUM OBSŁUGI JEDNOSTEK

TABELA NR 7 (1.5)

Środki trwałe nieamortyzowane lub nieumarzane używane na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu (ewidencjonowane pozabilansowo)

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-5)
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	2.	3.	4.	5.
Grunty	0	0	0	0
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym: z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym: z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
Środki transportu, w tym: z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
Inne środki trwałe, w tym: z tytułu umów leasingu	0	0	0	0
RAZEM:	0	0	0	0

p.o. Dyrektor
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszkowie - Gorcach
Z deb
Agrykola Zdob

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Snopko

CENTRUM OBSŁUGI JEDNOSTEK

TABELA NR 8 (1.6)

Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		łączna liczba	wartość bilansowa
1.	2.	3.	4.
1.	Akcje	0	0
2.	Udziały	0	0
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0
4.	Inne papiery wartościowe	0	0
	RAZEM:	0	0

GLÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Snopko

p.o. Dyrektor
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Zdeb
Agnieszka Zdeb

CENTRUM OBSŁUGI JEDNOSTEK

TABELA NR 9 (1.7)

Stan odpisów aktualizujących wartość należności z uwzględnieniem należności finansowych

Lp.	Odpisy aktualizujące wartość należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	długoterminowych	0	0	0	0	0
2.	krótkoterminowych	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Marzenna Sznajko

p.o. Dyrektor
 Centrum Obsługi Jednostek
 w Bogusławie-Gorcach

 Agnieszka Kuch

CENTRUM OBSŁUGI JEDNOSTEK

TABELA NR 10 (1.8)

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku obrotowego	Utworzenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
	OGÓŁEM REZERWY	0	0	0	0	0

GŁÓWNY KASJER

Marzenna Sznopko

p.o. Dyrektor
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszyńcu-Górcach
Zdebi
Agnieszka Zdebi

CENTRUM OBSŁUGI JEDNOSTEK

TABELA NR 11 (1.9)

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Zobowiązania	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	2.	3.	4.
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat z tytułu:	0	0
	Kredytów i pożyczek	0	0
	Emisji obligacji	0	0
	Innych zobowiązań	0	0
2.	Powyżej 3 lat do 5 lat z tytułu:	0	0
	Kredytów i pożyczek	0	0
	Emisji obligacji	0	0
	Innych zobowiązań	0	0
3.	Powyżej 5 lat z tytułu:	0	0
	Kredytów i pożyczek	0	0
	Emisji obligacji	0	0
	Innych zobowiązań	0	0
	RAZEM	0	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Krzysztof Szapka

P.o. Dyrektor
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszyńcu-Gutkach
Zdebi
Agnieszka Zdebi

CENTRUM OBSŁUGI JEDNOSTEK

TABELA NR 12 (1.10)

Zobowiązania z tytułu leasingu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań wg stanu na koniec roku
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	0

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Siołko

p.o. Dyrektor
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszczyku-Gorcach
Zdebi
Agryta 7deb

CENTRUM OBSŁUGI JEDNOSTEK

TABELA NR 13 (1.11)

Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku

Wyszczególnienie zobowiązań	Kwota zobowiązań	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
1.	2.	3.	4.
RAZEM	0	0	0

GLÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Sznopko

P.o. Dyrektor
Centrum Obsługi Jednostek
w Bogusławie-Ciarcach
Zdebel
Agnieszka Zdebel

CENTRUM OBSŁUGI JEDNOSTEK

TABELA NR 14 (1.12)

Wykaz zobowiązań warunkowych niewykazanych w bilansie

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego wg stanu na koniec roku	Forma i charakter zobowiązania	Kwota zabezpieczenia wg stanu na koniec roku
	2.	3.	4.
1.			
RAZEM	0	0	0

p.o. Dyrektor
Centrum Obsługi Jednostek
w Bóguszu / ul. Górcach
Zdebi
Agrykultura Zdebi

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Snopko

TABELA NR 15 (1.13)

Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie(tytuły rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
	a)	0	0
	b)		
			
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0	0
	a)	0	0
	b)		
			

P.o. Dyrektor
Centrum Obsługi Jednostek
w Bogusze Mie-Corzech
Zdebi
Agnieszka Zideb

GLÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Snopko

TABELA NR 16 (1.14-1.16, 2.1 – 2.5)

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Wyszczególnienie		Bieżący rok obrotowy	Uwagi
1.		2.	3.
1. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazywanych w bilansie (1.14)		0	
2. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (1.15)		59 081,68	
3. Inne informacja (wyszczególnić) (1.16)			
4. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów (2.1)		0	
5. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym (2.2)		0	
6. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości a) przychody b) koszty		0	
7. Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych (2.4)		0	
8. Inne informacje (wyszczególnić) (2.5)			

GLÓWNY KSIĘGOWY

 Marzena Snopko

p.o. Dyrektor
 Centrum Obsługi Jednostek
 w Boguszowie-Gorcach

 Agnieszka Zdeb