

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
	01.01.2024 r. – 31.12.2024 r.
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 Zgodnie z art. 32 ust. 6 ustawy Prawo oświatowe obowiązkiem gminy jest zapewnienie niepełnosprawnym dzieciom pięcioletnim i sześcioletnim oraz dzieciom objętym wychowaniem przedszkolnym na podstawie art. 31 ust. 2 bezpłatnego transportu i opieki w czasie przewozu do najbliższego przedszkola, oddziału przedszkolnego w szkole podstawowej, innej formy wychowania przedszkolnego lub ośrodka rewalidacyjno-wychowawczego. W związku z koniecznością realizacji powyższego obowiązku, na podstawie pełnomocnictwa udzielonego w Zarządzeniu Nr 112/2019 Burmistrza Miasta Boguszu-Gorcy z dnia 01 kwietnia 2019 r. w sprawie: udzielania pełnomocnictwa do podejmowania wszelkich czynności związanych z organizacją transportu niepełnosprawnych uczniów do szkół i placówek oświatowych, dyrektor Centrum Obsługi Jednostek w Boguszu-Gorcy organizował w roku 2024 dowóz oraz opiekę podczas dowozu dla dzieci niepełnosprawnych na trasie: Boguszów-Gorcy - Wałbrzych - Boguszów-Gorcy dla uczniów uczęszczających do następujących szkół i placówek oświatowych na terenie Wałbrzycha: • Publiczna Szkoła Podstawowa Specjalna Nr 10 w Wałbrzychu, ul. Ogrodowa 5a, 58-306 Wałbrzych; • Publiczna Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi Nr 26 w Wałbrzychu, ul. Palisadowa 48, 58-316 Wałbrzych; • Przedszkole Niepubliczne „Bajkolandia”, ul. Uczniowska 1-2, 58-306 Wałbrzych; • Przedszkole Specjalne „Edukacja i wsparcie” ul. Matejki 6, 58-300 Wałbrzych; • Zespół Szkół Zawodowych Specjalnych, ul. Mickiewicza 24, 58-300 Wałbrzych; • III Liceum Ogólnokształcące, ul. Jordana 4, 58-305 Wałbrzych; • Dolnośląski Zespół Szkół Specjalnych Przyszpitalnych, ul. Batorego 4, 58-300 Wałbrzych. W okresie od stycznia do grudnia 2024 r. powyższą usługę wykonywała firma Franek Bus Usługi Transportowe Sławomir Frankowski. W celu zapewnienia opieki podczas dowozu zawarto umowy zlecenie. Obowiązek zapewnienia transportu dla uczniów niepełnosprawnych, gmina może spełniać również poprzez zwrot rodzicom kosztów przewozu dzieci, młodzieży i uczniów oraz rodziców do szkół i placówek oświatowych. Zwrot ten następuje na podstawie umowy zawartej z rodzicami/opiekunami. W roku szkolnym

2023/2024 (styczeń – czerwiec 2024) zostały zawarte 4 umowy o zwrot kosztów dowozu 4 niepełnosprawnych dzieci. W roku okresie wrzesień-grudzień 2024 (rok szkolny 2024/2025) również zawarto 4 umowy o zwrot kosztów dowozu 4 niepełnosprawnych uczniów.

W ramach pozostałej działalności:

-Zakupiono nagrody książkowe, kwiaty oraz poczęstunek na uroczyste **spotkanie z najlepszymi absolwentami prowadzonych przez Gminę Boguszów-Gorce szkół podstawowych**, które odbyło się w dniu 20 czerwca 2024 r. w Filii nr 4 „Witold” Miejskiej Biblioteki Publicznej - Centrum Kultury. Podczas spotkania uhonorowano 8 uczniów wyróżniających się bardzo dobrymi wynikami w nauce, wzorowym zachowaniem, a także szczególnymi osiągnięciami w konkursach przedmiotowych, zaangażowaniem w życie szkoły i w działalność wolontarystyczną. W trakcie uroczystości wręczono również kwiaty i listy gratulacyjne rodzicom wyróżniających się absolwentów.

-Zorganizowano uroczystą galę z okazji **Dnia Edukacji Narodowej**, która odbyła się w dniu 14.10.2024 r. w Miejskiej Bibliotece Publicznej Centrum Kultury w Boguszowie-Gorcach. Podczas spotkania wręczono kwiaty dla nauczycieli, wyróżnionych zarówno przez Burmistrza Miasta jak i dyrektorów szkół, przekazano także podziękowania i bukiety dla osób i instytucji wspierających szkoły.

W dniu 20.08.2024 r. zorganizowano egzaminy dla 3 nauczycieli ubiegających się o awans zawodowy na stopień nauczyciela mianowanego zatrudnionych w szkołach prowadzonych przez Gminę Boguszów-Gorce. W celu przeprowadzenia egzaminów zawarto umowy zlecenie z ekspertami z listy ekspertów prowadzonej przez ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania, którzy zgodnie z art. 9 g ust. 2, pkt 4 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. - Karta Nauczyciela, wchodzi w skład Komisji Egzaminacyjnych.

-Zakupiono tomiki poezji dla uczniów szkół z Boguszowa - Gorce w ramach organizowanej przez Związek Sybiraków Koło Wałbrzych we współpracy z Gminą Boguszów-Gorce Żywej Lekcji Historii.

Realizując zadania przyjęte w uchwale Nr LVIII/317/22 Rady Miejskiej w Boguszowie-Gorcach z dnia 21 grudnia 2022 w sprawie przyjęcia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Gminy Miasto Boguszów - Gorce na lata 2023-2025 - dokonywano płatności za:

1. Usługi biegłych za przeprowadzanie badań sądowo-psychologicznych i sądowo-psychiatrycznych oraz sporządzaniu wspólnych opinii w przedmiocie uzależnienia od alkoholu u osób, w stosunku do których prowadzone jest postępowanie przez Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Boguszowie-Gorcach.
2. Opłacano wnioski sądowe o skierowanie na leczenie odwykowe.
3. Wypłacano wynagrodzenia członkom GKRPA.
4. Finansowano działalność Punktów Konsultacyjnych.
5. Finansowano działalność następujących placówek wsparcia dziennego:
 - Świetlica Środowiskowa Nr 1, ul. Staszica 5, 58 – 371 Boguszów – Gorce;

- Świetlica Środowiskowa Nr 2, ul. Reymonta 4, 58 – 372 Boguszów – Gorce;
 - Świetlica Środowiskowa Nr 3, ul. Szkolna 2, 58 – 370 Boguszów – Gorce;
 - Świetlica Środowiskowa Nr 4, ul. Żeromskiego 17, 58 – 372 Boguszów – Gorce.
1. Zakupiono nagrody dla uczestników zorganizowanego przez Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Centrum Obsługi Jednostek w Boguszowie-Gorcach konkursu **„Krokus”**, którego celem było pogłębienie wiedzy i świadomości na temat szkodliwości używania alkoholu i innych środków odurzających. Tematem przewodnim ogłoszonego w roku 2024 konkursu było hasło - **„Zmień alkohol na owoce one mają super moce”**. W konkursie wzięli udział uczniowie wszystkich prowadzonych przez Gminę szkół podstawowych. Komisje szkolne przekazały do oceny 63 prace plastyczne, które zostały ocenione w 3 kategoriach wiekowych: klasy I-III, IV-VI i VII-VIII. Nagrodzono łącznie 25 uczestników konkursu (w tym 10 wyróżnień).
 2. Zorganizowano i opłacono szkolenie członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Boguszowie-Gorcach o tematyce **„Jak skutecznie rozmawiać z osobą uzależnioną/współuzależnioną oraz motywować do terapii”**.
 3. Zakupiono alkometry Promiler Iblow, które zostały przekazane do Komisariatu Policji w Boguszowie-Gorcach w ramach współpracy dotyczącej realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomanii na terenie Gminy Boguszów-Gorce (koszt 3699,99 zł).
 4. Dofinansowano udział 15 dzieci i młodzieży z Boguszowa-Gorc w 10 dniowym obozie szkoleniowo-wypoczynkowym z programem profilaktycznym w miejscowości Jastrzębia Góra.
 5. Dofinansowano wyjazd 30 członków wspólnoty AA „Nowe życie” na XXV Rodzinny Weekend Trzeźwościowy w Karpaczu pod hasłem: „Trzeźwość-Jedność-Rodzina”.

Centrum Obsługi Jednostek w ramach rządowego programu „Dofinansowanie wynagrodzeń pracowników jednostek wspierania rodziny i systemu pieczy zastępczej na lata 2024–2027” (M.P. z 2024r., poz. 504) otrzymało środki, jako dodatki do wynagrodzeń wraz z składkami pracodawcy dla pracowników placówek wsparcia dziennego utworzonych zgodnie z uchwałą Nr XXX/183/13 Rady Miejskiej w Boguszowie – Gorcach z dnia 25 kwietnia 2013 r. w sprawie utworzenia czterech Świetlic Środowiskowych w Gminie Boguszów-Gorce oraz nadania im statutu zmienioną uchwałą nr VI/40/19 Rady Miejskiej w Boguszowie – Gorcach z dnia 28 marca 2019 r. oraz pracowników którzy wykonują działania o charakterze usługowym, administracyjnym, służące zapewnieniu odpowiednich warunków do realizacji działań placówek wsparcia dziennego. Wysokość otrzymanych środków - 56.108,60 zł.

Informacja dodatkowa o wzajemnych należnościach pomiędzy jednostkami
objętymi konsolidacją za rok 2024

Lp.	Nazwa i adres jednostki	Pozycja w bilansie	Tytuł należności oraz numer i data wystawienia faktury/rachunku/noty	Kwota w zł (brutto)
1.	ZSP	Należności z tytułu dostaw i usług	Nota za zużycie mediów - Nota księgowa Nr COJ.3226.2.2025 z dnia 09.01.2025	2 932,29
			Nota za zużycie mediów – Nota księgowa Nr COJ.3226.4.2025 z dnia 21.01.2025	4 933,28
2.	OSIR	Należności z tytułu dostaw i usług	Nota za zużycie mediów - Nota księgowa Nr COJ.3226.1.2025 z dnia 09.01.2025	374 ,03
			Nota za zużycie mediów – Nota księgowa Nr COJ.3226.3.2025 z dnia 15.01.2025	1922,26
			Nota za zużycie mediów – Nota księgowa Nr COJ.3226.5.2025 z dnia 21.01.2025	5 426,61
3.	ZM1	Należności z tytułu dostaw i usług	Nota za zużycie mediów – Nota księgowa Nr COJ.3226.6.2025 z dnia 21.01.2025	6 102,97
SUMA	-	-	-	21 691,44

Arkusze 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.	ZSP	Należności z tytułu dostaw i usług	201	7 865,57	B.II.1	
2.	OSIR	Należności z tytułu dostaw i usług	201	7 722,90	B.II.1	
3	ZM1	Należności z tytułu dostaw i usług	201	6 102,97	B.II.1	
	Razem	-	-	21 691,44	-	

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami – zobowiązania”

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

Data sporządzenia: 18.03.2025 r.

Sporządził:

STARSZY INSPEKTOR
m. Ch
Agata Michalik

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Snopko

Zatwierdził:

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Górcach
Zdeb
Agnieszka Zdeb

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.						
	Razem	-	-		-	

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: 18.03.2025 r.

Sporządził:

STARSZY INSPEKTOR
Mierzeja Szepko

STARSZY INSPEKTOR
m.19
Agata Michalik

Zatwierdził:

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Bogusławowie-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.						
	Razem	-	-	-	-	

Data sporządzenia: 18.03.2025 r.

Sporządził:

STARSZY INSPEKTOR
m.ck
Agata Michalik

GLÓWNY KSIĘGOWY
Marzena Snopko

Zatwierdził:

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Górcach
Zdeb
Agnieszka Zdeb

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 2024 r.

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	16 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 809,00
2. Razem środki trwałe	6 906 903,85	2 999,00	0,00	0,00	2 999,00	3 450,00	0,00	0,00	3 450,00	6 906 452,85
2.1. Grunty	11 426,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 426,24
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 585 103,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 585 103,86
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	34 450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 450,00
2.4. Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe	275 923,75	2 999,00	0,00	0,00	2 999,00	3 450,00	0,00	0,00	3 450,00	275 472,75
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	6 923 712,85	2 999,00	0,00	0,00	2 999,00	3 450,00	0,00	0,00	3 450,00	6 923 261,85

Sporządził: Agata Michalik

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Górcach
Zdeś
Agnieszka Zdeś

OLIMPIJNY ZBIĘCOWY
Marzenie Snopko

CENTRUM OBSŁUGI JEDNOSTEK

TABELA NR 2 (1.1)

Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych – stan na dzień 31 grudnia 2024 r.

Nazwa grupy rodzajowej składnika według układu w bilansie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia 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	przemieszczenie wewnętrzne		aktualizacja/ rozchód	amortyzacja/ umorzenie za rok obrotowy	przemieszczenie wewnętrzne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.
1. Wartości niematerialne i prawne	16 809,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 809,00
2. Razem środki trwałe	2 983 427,14	0,00	173 454,43	0,00	173 454,43	3 450,00	0,00	0,00	3 450,00	3 153 431,57
2.1. Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 686 798,59	0,00	162 109,23	0,00	162 109,23	0,00	0,00	0,00	0,00	2 848 907,82
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny	25 250,00	0,00	6 900,00	0,00	6 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 150,00
2.4. Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.5. Inne środki trwałe	271 378,55	0,00	4 445,20	0,00	4 445,20	3 450,00	0,00	0,00	3 450,00	272 373,75
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2)	3 000 236,14	0,00	173 454,43	0,00	173 454,43	3 450,00	0,00	0,00	3 450,00	3 170 240,57

Sporządził: Agata Michalik

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach

CELĄCHY IŚNĄCY
Marszałek

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 2024 r.

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

Sporządził: Agata Michalik

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Zdebi
Agnieszka Zdebi

Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Miarszka Słoneczko

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

Sporządził: Agata Michalik

CEL: 100% WYKONANIE
Marszałek Województwa Śląskiego

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Zdebi
Agnieszka Zdebi

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

Sporządził: Agata Michalik


 Agata Michalik
 Marzena Snopko

DYREKTOR
 Centrum Obsługi Jednostek
 w Boguszowie-Gorcach
 Zdeł
 Agnieszka Zdeł

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

Sporządził: Agata Michalik

GAŁĘZ WARSZAWSKA
CENTRUM OBSŁUGI JEDNOSTEK
Miejska Stacja

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gercach
Zdebi
Agnieszka Zdebi

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

Sporządził: Agata Michalik

STOW. W. KSIĘGOWY
Marzena Szapka

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

Sporządził: Agata Michalik

CELNIK MIŁOŚCI
Marzanna Szopko

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Zdeb
Agnieszka Zdeb

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

Sporządził: Agata Michalik


 Kierownik: Siostra

DYREKTOR
 Centrum Obsługi Jednostek
 w Boguszowie-Gorcach

 Agnieszka Zoleb

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	
		3.	4.		
1.	2.				
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		

Sporządził: Agata Michalik

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

Sporządził: Agata Michalik

Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Agnieszka Zdobych

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Zdobych
Agnieszka Zdobych

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

Sporządził: Agata Michalik

OLGA MICHALIK
Kierownik Szkoły

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Zdeba
Agnieszka Zdeba

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
1.	2.	3.	4.
RAZEM	0	0	0

Sporządził: Agata Michalik

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Górcach
Zośka
Agnieszka Zdeń

CENTRUM OBSŁUGI JEDNOSTEK

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	
		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)				
					

Sporządził: Agata Michalik

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Górcach
Zdebi
Agnieszka Zdebi

CENTRUM OBSŁUGI JEDNOSTEK

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
	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)	25 257,80 zł	
3. Inne informacje (wyszczególnić) (1.16)	0	
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	
a. przychody	0	
b. koszty	0	
6. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie (2.3) z tego:	0	
a) przychody	0	
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)	55 041,09 zł	WSPARCIE RODZINY – DODATEK MOTYWACYJNY

Sporządził: Agata Michalik

DYREKTOR
Centrum Obsługi Jednostek
w Boguszowie-Gorcach
Zdeł
Agnieszka Zdeł