

Nazwa i adres jednostki
sprawozdawczej
**Zespół Obsługi Placówek
Oświaty w Pszowie**
44-370 Pszów ul. Traugutta 48

272625309
Numer identyfikacyjny REGON

Bilans jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego

sporządzony na dzień 31-12-2022

Adresat
**BURMISTRZ MIASTA PSZÓW
PSZÓW**

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	263,25	0,00	A. Fundusz	-76 344,37	-92 046,71
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	641 401,72	733 027,52
II. Rzeczowe aktywa trwałe	263,25	0,00	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-717 746,09	-825 074,23
1. Środki trwałe	263,25	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1 Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-717 746,09	-825 074,23
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 Budynek, 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	263,25	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	107 776,97	105 517,54
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	107 776,97	105 517,54
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	12 514,88	25 338,05
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	64 082,74	66 758,66
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	270,00
V. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	31 169,35	13 470,83	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	9,18	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	31 160,17	13 150,83
1. Materiały	0,00	0,00	8.1 Zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	31 160,17	13 150,83
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia między okresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	17 265,00	1 205,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	50,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	17 265,00	1 155,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	13 904,35	12 265,83			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	13 904,35	12 265,83			
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 między okresowe	0,00	0,00			
SUMA AKTYWÓW	31 432,60	13 470,83	SUMA PASYWÓW	31 432,60	13 470,83

(główny księgowy)

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Mirella Cgrocka (02-03-2023 14:23)
- CN=Miroslawa Zygmunt (07-03-2023 10:23)

2023-02-13

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Zespół Obsługi Placówek Oświaty w Pszowie 44-370 Pszów ul. Traugutta 48 272625309 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2022-12-31	Adresat BURMISTRZ MIASTA PSZÓW PSZÓW	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		0.00	0.00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0.00	0.00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0.00	0.00
III.	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0.00	0.00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0.00	0.00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0.00	0.00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0.00	0.00
B. Koszty działalności operacyjnej		717 828.27	826 272.09
I.	Amortyzacja	522.75	263.25
II.	Zużycie materiałów i energii	21 164.76	34 627.24
III.	Usługi obce	57 681.81	62 110.60
IV.	Podatki opłaty	0.00	0.00
V.	Wynagrodzenia	424 445.04	465 495.11
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	105 153.96	115 019.68
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	108 859.95	148 756.21
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)		-717 828.27	-826 272.09
D. Pozostałe przychody operacyjne		73.00	68.04
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0.00	0.00
II.	Dotacje	0.00	0.00
III.	Inne przychody operacyjne	73.00	68.04
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)		-717 755.27	-826 204.05
G. Przychody finansowe		9.18	1 129.82
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0.00	0.00
II.	Odsetki	9.18	1 129.82
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)		-717 746.09	-825 074.23
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)		-717 746.09	-825 074.23

(główny księgowy)

Podpisano elektronicznie przez:

2023-02-13

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

- CN=Mirella Ogrocka (02-03-2023 14:29)
- CN=Mirostawa Zygmunt (07-03-2023 10:26)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Obsługi Placówek Oświaty w Pszowie 44-370 Pszów ul. Traugutta 48 272625309 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień: 2022-12-31	Adresat BURMISTRZ MIASTA PSZÓW PSZÓW	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		520 992.85	641 401.72
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		708 283.77	810 569.75
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0.00	0.00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		708 283.77	810 569.75
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0.00	0.00
1.4. Środki na inwestycje		0.00	0.00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		0.00	0.00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0.00	0.00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0.00	0.00
1.8. 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)		587 874.90	718 943.95
2.1. Strata za rok ubiegły		587 792.72	717 746.09
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		82.18	1 197.86
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0.00	0.00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		0.00	0.00
2.5. Aktualizacja środków trwałych		0.00	0.00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		0.00	0.00
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0.00	0.00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0.00	0.00
2.9. Inne zmniejszenia		0.00	0.00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		641 401.72	733 027.52
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-717 746.09	-825 074.23
1. zysk netto		0.00	0.00
2. strata netto (-)		-717 746.09	-825 074.23
3. nadwyżka środków obrotowych		0.00	0.00
IV. Fundusz (poz.II+,-III)		-76 344.37	-92 046.71

(główny księgowy)

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Mirella Ogrocka (02-03-2023 14:29)
- CN=Mirosława Zygmunt (07-03-2023 10:26)

2023-02-13

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	Nazwę jednostki
1.2	Zespół Obsługi Pracowników Oświaty w Pszowie Siedzibę jednostki Pszów
1.3	Adres jednostki 44-370 Pszów ul Romualda Traugutta 48
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność rachunkowo-księgowa
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 2022 rok
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4	Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości tj. Składniki majątku o wartości początkowej od 10.000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji tych aktywów. W momencie oddania do użytkowania ustala się przewidywany okres amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji oraz stawki amortyzacyjne określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Należy inwestycyjne poniesione na ulepszenie środków trwałych o wartości od 10.000,000 zł, podwyższają wartość początkową środków trwałych. b) Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 3500,00 zł do 9999,99 zł są całkowicie umarzane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych i, meble, dywany bez względu na ich wartość. Zbiory Biblioteczne wyceniane są w cenie zakupu, bez względu na wartość umarzone sa w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania 3. Jednostka dokonuje opisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób: a) Umorzenie i amortyzacja środków trwałych są naliczane i księgowane są w pełnej wysokości w momencie przyjęcia ich do umorzenia i amortyzacyjne obliczane są wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Opisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i księgowane są w pełnej wysokości w momencie przyjęcia ich do użytkowania. c) Amortyzacja naliczana jest rocznie lub na dzień likwidacji środka trwałego d) Opisy umorzeniowe pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i księgowane sa w pełnej wartości w momencie przyjęcia do użytkowania 4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy ujmuje się należności i zobowiązania w kwocie do zapłaty. 5. Jednostka dokonuje wyceny materiałów , które wycenia się w cenach ewidencyjnych równym cenom zakupu. 6. Jednostka dokonuje opisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad: a) dla należności -nie dotyczy 5 Inne informacje
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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, przenieszenia w ewaluaracyjnego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Wartość – stan na początek roku obrotowego 39924.32 18904.2 5227.5 Zwiększenia wartości początkowej: 0 0 0 0 0 - aktualizacja - przychody 0 0 - przenieszenie wartości początkowej: 0 0 0 0 0 - Zbycie - likwidacja - inne 0 - Wartość – stan na koniec roku obrotowego 39924.32 0 18904.2 0 5227.5 Umorzenie – stan na początek roku obrotowego 39924.32 18904.2 4964.25 Zwiększenia w ciągu roku obrotowego: 0 0 0 0 263.25 - aktualizacja - amortyzacja - amortyzacja za rok obrotowy 0 0 263.25 - inne 0 Zmniejszenie umorzenia 0 0 Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego 39924.32 0 18904.2 0 5227.5 Wartość netto składników aktywów: - stan na początek roku 0 0 0 0 263.25 - stan na koniec roku 0 0 0 0 0
1.2	Aktualną wartość tyneków i środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego opisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułu umów leasingu
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
1.7	Dane o opisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostającym do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
1.9.a	Powyżej 1 roku do 3 lat

1.9.b	Powyżej 3 do 5 lat
1.9.c	Powyżej 5 lat
1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
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 jednostka nie stosuje rozliczeń międzyokresowych kosztów
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze Opis na ZFSS wynosi: 20462,00
1.16	Inne informacje
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5	Inne informacje
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Kierownik jednostki

2023-02-13
rok-licząc-dziesiąt

Główny księgowy

Podpisano elektronicznie przez:

- O=A Miriella Czapka (02-03-2023 14:29)
- O=A Mirosława Zygmunt (07-03-2023 10:28)