

Jednostka: ZOPO

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Gminie Puck ul. 10 Lutego 29 84-100 Puck tel. (58) 673-56-36</p>	<p><b>Bilans</b></p> <p>jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2022</p>	<p>Adresat <b>Urząd Gminy w Pucku</b> (2)</p> <p>Urząd Gminy Puck</p> <p>Wpły- <b>29 MAR. 2023</b> -neg/</p> <p>L.dz. .... Zał. ....</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>191081645</p>		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
<b>A. Aktywa trwałe</b>	<b>3 599,20</b>	<b>2 699,40</b>	<b>A. Fundusze</b>	<b>-76 391,41</b>	<b>-86 312,93</b>
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	4 416 589,57	4 742 443,42
II. Rzeczowe aktywa trwałe	3 599,20	2 699,40	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-4 492 980,98	-4 828 756,35
1. Środki trwałe	3 599,20	2 699,40	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-4 492 980,98	-4 828 756,35
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	3 599,20	2 699,40	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	477 057,88	476 404,43
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	477 057,88	476 404,43
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	202,71	4 810,94
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	12 655,33	13 441,46
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	67 624,69	71 376,52
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
B. Aktywa obrotowe	397 067,27	387 392,10	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	492,12	616,59	8. Fundusze specjalne	396 575,15	386 775,51
1. Materiały	492,12	616,59	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	396 575,15	386 775,51
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 międzyokresowe	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	381 782,12	378 798,37			
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	381 782,12	378 798,37			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	14 793,03	7 977,14			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	14 793,03	7 977,14			
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	400 666,47	390 091,50	Suma pasywów	400 666,47	390 091,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Zespół Obsługi Placówek Oświatowych  
w Gminie Puck  
Barbara Stankiewicz

2023.03.29  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
w Gminie Puck  
mgr Barbara Mitkowska

Kierownik jednostki

STARSZY SPECJALISTA  
ds. księgowości budżetowej

Anna Białk

Jednostka: ZOPO

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Gminie Puck ul. 10 Lutego 29 84-100 Puck tel. (58) 673-56-36</p>	<p><b>Rachunek zysków i strat</b> sporządzony na dzień 30.12.2022 Wariant porównawczy</p>	<p>Adresat Urząd Gminy Puck</p> <p style="text-align: center;"><b>Urząd Gminy w Pucku</b> (2)</p> <p style="text-align: center;">Wpły- <b>29 MAR. 2023</b> -neto</p> <p>L.dz. .... Zał. ....</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON 191081645</p>		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>25,00</b>	<b>0,00</b>
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	25,00	0,00
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>4 504 594,74</b>	<b>4 869 281,55</b>
I. Amortyzacja	1 281,10	899,80
II. Zużycie materiałów i energii	66 496,06	86 714,04
III. Usługi obce	2 455 842,98	2 899 121,39
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 177 903,25	1 100 054,78
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	536 924,53	569 961,10
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 749,70	36 033,60
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	264 397,12	176 496,84
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
<b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)</b>	<b>-4 504 569,74</b>	<b>-4 869 281,55</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>310,00</b>	<b>404,00</b>
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	310,00	404,00
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>
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	100,00
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>-4 504 259,74</b>	<b>-4 868 977,55</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>11 278,76</b>	<b>40 221,20</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	11 278,76	40 221,20
III. Inne	0,00	0,00
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>-4 492 980,98</b>	<b>-4 828 756,35</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>-4 492 980,98</b>	<b>-4 828 756,35</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
w Gminie Puck  
Główny księgowy  
*Barbara Stankiewicz*

2023.03.29  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
w Gminie Puck  
*mgr Barbara Melkowska*  
Kierownik jednostki

STARSZY SPECJALISTA  
ds. księgowości budżetowej

Strona 1 z 1

*Anna*  
Anna Białk

**Jednostka: ZOPO**

<p>Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej</p> <p>Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Gminie Puck</p> <p>ul. 10 Lutego 29</p> <p>84-100 Puck</p> <p>tel. (58) 673-56-36</p>	<p><b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b></p> <p>sporządzone na dzień 31.12.2022</p>	<p>Adresat Urząd Gminy Puck</p> <p style="text-align: center;"><b>Urząd Gminy w Pucku</b> (2)</p> <p style="text-align: center;">Wpły- <b>29 MAR. 2023</b> -niep.</p> <p>L.dz. .... Zał. ....</p>
<p>Numer identyfikacyjny REGON</p> <p>191081645</p>		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>	<b>3 605 584,19</b>	<b>4 416 589,57</b>
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	4 500 149,48	4 859 460,03
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	4 500 149,48	4 859 460,03
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)	3 689 144,10	4 533 606,18
2.1. Strata za rok ubiegły	3 677 505,34	4 492 980,98
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	11 638,76	40 625,20
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
<b>II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>	<b>4 416 589,57</b>	<b>4 742 443,42</b>
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>	<b>-4 492 980,98</b>	<b>-4 828 756,35</b>
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-4 492 980,98	-4 828 756,35
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
<b>IV. Fundusz (II+,-III)</b>	<b>-76 391,41</b>	<b>-86 312,93</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
w Gminie Puck  
Główny księgowy  
*Barbara Stankiewicz*

2023.03.29  
.....  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
w Gminie Puck Kierownik jednostki  
*mgr Barbara Mithowska*

STARSZY SPECJALISTA  
ds. księgowości budżetowej  
*Anna Biak*

**Informacja dodatkowa**

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1	Nazwę jednostki ZESPÓŁ OBSŁUGI PLACÓWEK OŚWIATOWYCH W GMINIE PUCK
1.2.	Siedzibę jednostki kod, miasto, ulica, nr 84-100 Puck , ul. 10-go Lutego 29
1.3.	Adres jednostki kod, miasto, ulica, nr 84-100 Puck , ul. 10-go Lutego 29
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki * (niepotrzebne skreślić) 1) <del> samorządowy zakład budżetowy -</del> 2) <del> jednostka budżetowa/komórka organizacyjna -</del> Działalność rachunkowo - księgową ; doradztwo podatkowe (PKD 6920Z) 3) <del> jednostka samorządu terytorialnego w rozumieniu organu finansowego -</del>
2.	Okres objęty sprawozdaniem dzień , m-c , rok do dzień, m-c, rok 01.01.2022 r. do 31.12.2022 r.
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne tak/nie dotyczy *( niepotrzebne skreślić)
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <b>ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI</b> Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych. <b>ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW</b> <b>Środki trwale i WNiP *</b> - wg cen nabycia - z wyceny wynikającej z decyzji - <del>inna metoda (podać jaką)</del> - środki trwale o wartości początkowej poniżej 3.500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji 013 - składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500 zł zalicza się do środków trwałych i wprowadza do ewidencji 011 <b>Amortyzacja:</b> - metoda liniowa, stosuje się stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych <b>Środki trwale w budowie *</b> - cena nabycia lub koszt wytworzenia <b>Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe *</b> - ceny nabycia - wg ceny rynkowej - w wartości godziwej <b>Długoterminowe aktywa finansowe *</b> - w wartości godziwej, w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości <b>Należności</b> - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, <b>Roszczenia i zobowiązania</b> - w kwocie wymaganej zapłaty <b>Środki pieniężne</b> - w wartości nominalnej <b>Kredyty i pożyczki</b> - w kwocie wymaganej zapłaty art.28 u.o.r. <b>Rezerwy na zobowiązania</b> - w wiarygodnie oszacowanej wartości <b>Fundusze specjalne</b> - w wartości nominalnej <b>Rozliczenia międzyokresowe</b> - w wartości nominalnej <b>Wynik finansowy</b> - w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji <i>Ze względu na niestoną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</i> * niepotrzebne skreślić
5.	Inne informacje

	<p>1) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg.art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości;</p> <p>2) rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej;</p> <p>3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe;</p> <p>4) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane;</p> <p>5) ilość jednostek wchodzących w skład sprawozdania finansowego - 1</p> <p>6) ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie</p> <p>7) pozostałe informacje istotne dla jednostek sporządzających sprawozdanie finansowe za dany rok obrotowy - nie dotyczy</p>
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
<b>I.</b>	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan ich aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Dane prezentowane w Tabeli 1.1.1 i w Tabeli 1.1.2
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Proszę podać kwotę w przypadku posiadania informacji <b>nie dotyczy</b>
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych; odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<b>nie dotyczy</b>
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<b>nie dotyczy</b>
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)
	<b>nie dotyczy</b>
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<b>nie dotyczy</b>
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 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>

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
	<b>nie dotyczy</b>
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<b>nie dotyczy</b>
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane prezentowane w Tabeli 1.5
1.16.	Inne informacje
	<b>nie dotyczy</b>
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<b>nie dotyczy</b>
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
	<b>nie dotyczy</b>
2.5.	<b>Inne informacje</b>
	Dane prezentowane w Tabeli 2.5
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>nie dotyczy</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
w Gminie Puck

(główny księgowy)  
Barbara Stankiewicz

29.03.2023 r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
w Gminie Puck

(kierownik jednostki)  
mgr Barbara Miłkowska

STARSZY SPECJALISTA  
ds. księgowości budżetowej

(kierownik jednostki)  
Agnieszka Białk

**Tabela 1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**  
(dotyczy konta 011, 013, 020)

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa brutto Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa brutto Stan na koniec roku
			aktualizacja	przychód	przemieszczenie wewnętrzne *	inne	aktualizacja	rozchód likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne *	Inne	
1.	Środki trwałe	262 107,65	-	2 028,84	-	-	-	-	7 257,00	-	256 879,49
1.1.	Grunty										-
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										-
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	17 770,00			-				-		17 770,00
1.4.	Środki transportu	119 975,00									119 975,00
1.5.	Inne środki trwałe	124 362,65		2 028,84		-			7 257,00	-	119 134,49
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										-
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										-
4.	Wartości niematerialne i prawne	37 096,62		1 560,01					1 390,00		37 266,63
	SUMA (1+2+3+4)	299 204,27	-	3 588,85	-	-	-	-	8 647,00	-	294 146,12

\* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych:

3) przemieszczenia - to: zwiększenia i zmniejszenia następujące między środkami trwałymi lub inwestycjami w nieruchomości (oddanie do użytkowania) bądź: wywołane przekalkulowaniem gruntów, budynków, budowli w nieruchomości, lub na odwrót.

**Tabela 1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**  
( Dotyczy konta 011, 013, 020)

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres (amortyzacja roczna)	przemieszczenie wewnętrzne *	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne *	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	258 508,45	-	2 928,64	-	-	-	7 257,00	-	-	254 180,09
1.1.	Umorzenie gruntów										-
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej										-
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	17 770,00		-	-	-	-	-			17 770,00
1.4.	Środki transportu	119 975,00									119 975,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	120 763,45		2 928,64				7 257,00			116 435,09
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	37 096,62		1 560,01				1 390,00			37 266,63
	SUMA (1+2)	295 605,07	-	4 488,65	-	-	-	8 647,00	-	-	291 446,72

\* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych:

1) zwiększenie lub zmniejszenie następujące między środkami trwałymi w budowie a środkami trwałymi lub inwestycjami w nieruchomości bądź wywołane przeklifikowaniem gruntów, budynków i budowli do inwestycji w nieruchomości, lub na odwrót.

Uwaga: prawo użytkowania wieczystego podlega umorzeniu



Tabela 1.3 Kwota odpisów aktualizujących wartość aktywów

1	Specyfikacja	Stan na początek roku obrotowego		zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
	Nazwę jednostki			-	-
	w tym akcje i udziały				-
2	Wartości niematerialne i prawne				-
3	Środki trwałe				-
4	Środki trwałe w budowie				-
5	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				-
	SUMA (1-5)			-	-

Tabela 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
-	-	-	-

**Tabela 1.5 Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych wg podanej specyfikacji**

Nazwę jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1.	Środki trwale używane na podstawie umów najmu	
2.	Środki trwale używane na podstawie umów dzierżawy	
3.	Środki trwale używane na podstawie innych umów	
	w tym:	
	umów leasingu	
SUMA (1+2+3)		

Tabela 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych wg podanej specyfikacji

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
			wartość bilansowa
1.	Akcje		
2.	Udziały		
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
SUMA (1+2+3+4)		-	-

Tabela 1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	-	-	-	-	-
I.1	Należności długoterminowe					-
I.2	Należności krótkoterminowe , z tego:		-	-	-	-
I.2.1.	Należności z tytułu dostaw i usług					-
I.2.2.	Należności od budżetów					-
I.2.3.	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					-
I.2.4.	Pozostałe należności					-

Tabela 1.8 Zmiana stanu rezerw wg celu ich utworzenia

Nazwę jednostki	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	-	-	-	-	-
I.1.	sprawy sądowe					
I.2.	kary					
I.3.	inne					

Tabela 1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty

1

Nazwę jednostki	specyfikacja	zobowiązania	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Inne zobowiązania finansowe				
2	Kredyty i pożyczki				
3	Emisja obligacji				
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
5	Dla Organu (poz. Pasywa I.1.2. bilansu z wykonania budżetu)				
SUMA (1+2+3)			-	-	-

Tabela 1.10 Wartość zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i zwrotnego

L.p	Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	



Tabela 1.11 Łączna kwota zobowiązań bilansowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach:	
				trwałych	obrotowych
1.	Hipoteka				
2.	Zastaw; w tym:				
2.1.	- rejestrowy				
2.2.	- pozostałe				
3.	Weksle				
4.	Inne				
SUMA (1+2+3+4+5)		-	-	-	-

Tabela 1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych jednostki w tym zabezpieczonych na majątku je

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje		
2.1.	w tym poręczenia wekslowe		
3.	Roszczenia sporne		
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy		
5.	Inna specyfikacja, w tym:		
5.1.	hipoteki		
5.2.	zastawy		
SUMA (1+2+3+4+5)			-

Tabela 1.13.1 Rozliczenia międzyokresowe czynne

L.p	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Ubezpieczenia majątkowe		
2.	Ubezpieczenia osobowe		
3.	Prenumerata		
4.	Inne		
SUMA (1+2+3+4+5)		-	-

**Tabela 1.13.2 Rozliczenia międzyokresowe bierne**

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Naprawy gwarancyjne		
2.	Usługi wykonane, niezafakturowane		
3.	Pozostałe		
SUMA (1+2+3)		-	-

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

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Otrzymane gwarancje	-	-
2.	Otrzymane poręczenia	-	-
	SUMA (1+2)	-	-

Tabela 1.15 Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wyplaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	-
2.	Nagrody jubileuszowe	-
3.	Ekwiwalenty urlopowe	2 158,24
4.	Odprawy z tytułu rozwiązania stosunku pracy	
5.	Odprawy wynikające z karty nauczyciela art.20	
6.	Odprawy pośmiertne	
SUMA (1+2+3+4+5+6)		2 158,24

Tabela 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nazwę jednostki		
1.	Zapasy	
1.	Materiały	
2.	Półprodukty i produkty w toku	
3.	Produkty gotowe	
4.	Towary	

Tabela 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Nazwę jednostki		
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wytworzonych w roku obrotowym		
w tym:		
- skapitalizowane odsetki		
- skapitalizowane różnice kursowe		



Tabela 2.3 Kwota i charakter przychodów/kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	-	-
	losowe		
2.	pozostałe - np. darowizny, spadki		
	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	-	-
	losowe - wartość strat		



**Oświadczenie Kierownika jednostki organizacyjnej dz. ....**

dotyczy: sprawozdania finansowego

Oświadczam, że:

1) Sprawozdanie finansowe za rok 2022

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, na podstawie ksiąg rachunkowych zawierających wszystkie operacje gospodarcze, dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami księgowymi.

2) Na sprawozdanie finansowe składają się:

- a) bilans,
- b) rachunek zysków i strat,
- c) zestawienie zmian w funduszu,
- d) informacja dodatkowa

3) W sprawozdaniu finansowym i zestawieniu danych ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które miały wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

4) Inwentaryzacja została przeprowadzona zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

5) Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania finansowego i zestawień danych oraz ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, stanowiących podstawę jego sporządzenia.

6) Od daty zamykającej okres obrachunkowy do daty podpisania sprawozdania finansowego nie zaszły żadne okoliczności mogące w istotny sposób zaważyć na sytuacji finansowej, inne niż już ujawnione w sprawozdaniu finansowym.

  
GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
w Gminie Puck  
(główny księgowy)  
Barbara Stankiewicz

29.03.2023 r.

DYREKTOR  
Zespołu Obsługi Placówek Oświatowych  
w Gminie Puck  
  
mgr Barbara Miłkowska  
(kierownik jednostki)

\* niepotrzebne skreślić

Tabela 2.5 Informacje uzupełniające do bilansu z wykonania budżetu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Istotne pozycje kosztów, wydatków	56 870,00
	wydatki niewygasające zrealizowane w roku obrotowym	
	zrealizowane projekty UE	56 870,00
	kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycznych (wraz z odsetkami i kosztami postępowania sądowego)	
	dywidenda	
	inne	
2.	Istotne pozycje przychodów	-
	przychody projekty UE	
	grunty użytkowanie wieczyste przeniesienie z pozabilansowego	
	inne	