

Załącznik Nr 1 do instrukcji sporządzania
sprawozdania finansowego przez podległe
jednostki organizacyjne Gminy
Kostomłoty

INFORMACJA DODATKOWA

GMINNY OŚRODEK OBSŁUGI SZKOŁ

UL. ŚLĘŻNA 2

55-311 KOSTOMŁOTY

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2019 R. - 31.12.2019 R

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Gminnego Ośrodka Obsługi Szkół

z siedzibą w Kostomłotach za rok 2019, na które składają się:

- bilans tj. aktywa i pasywa
- rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
- zestawienie zmian w funduszu jednostki
- informacja dodatkowa,

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 31.03.2020 r

.....

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna

za prowadzenie

ksiąg rachunkowych

.....

(Pieczęć i podpis)

Dyrektor

WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe Gminnego Ośrodka Obsługi Szkół, z siedzibą w Kostomłotach zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości t.j. z dnia 22 lutego 2019 r (Dz.U. z 2019 poz. 351) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej t.j z dnia 3 marca 2020 (Dz. U. z 2020 poz. 342).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez Gminny Ośrodek Obsługi Szkół w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2019 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości tj. z dnia 22 lutego 2019 r. (Dz. U. z 2019 poz. 351 ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej tj. z dnia 3 marca 2020 r (Dz. U. z 2020 poz. 342).

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według wartości księgowej

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według wartości księgowej

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według wartości księgowej

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały wycenione według nie dotyczy

Należności

Należności wycenione zostały w kwocie

Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku wycenia się według nie dotyczy

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według nie dotyczy

Odpis aktualizujący należności w kwocie nie dotyczy:

- (należy rozbić wg tytułów z wyszczególnieniem kwot).

**Gminny Ośrodek Obsługi Szkół w
Kostomłotach**

Nazwa jednostki

**ZESTAWIENIE AKTYWÓW I PASYWÓW JEDNOSTKI BUDŻTOWEJ
na dzień 31 grudnia 2019 roku**

Lp.	Symbol konta	Nazwa Konta	Saldo ustalone w drodze spisu z natury	Saldo ustalone przez potwierdzenie	Saldo ustalone drogą weryfikacji	Razem
AKTYWA						
1	011	Środki trwałe		zł -	20 342,89 zł	20 342,89 zł
2	013	Pozostałe środki trwałe		zł -	31 917,99 zł	31 917,99 zł
3	020	Wartości niematerialne i prawne	zł -	zł -	6 453,80 zł	6 453,80 zł
4	030	Długoterminowe aktywa finansowe	zł -	zł -	zł -	- zł
5	071	Odpisy umorzeniowe		zł -	- 20 342,89 zł	- 20 342,89 zł
6	072	Odpisy umorzeniowe		zł -	- 38 371,79 zł	- 38 371,79 zł
7	080	Środki trwałe w budowie	zł -	zł -	zł -	- zł
8	130	Rachunek bieżący	zł -		zł -	- zł
9	135	Rachunek ZFŚS		4 237,44 zł	zł -	4 237,44 zł
10	139	Depozyty		9 677,26 zł	zł -	9 677,26 zł
11	201	Rozrachunki z odbiorcami / dostawcami	zł -	zł -	zł -	- zł
12	221	Pozostałe należności	zł -	zł -	zł -	- zł
13	225	Rozrachunki publicznoprawne	zł -	zł -	zł -	- zł
14	234	Pozostałe należności	zł -	zł -		- zł
15	240	Pozostałe rozrachunki	zł -	zł -		- zł
16	310	Materiały	zł -	zł -	zł -	- zł
16	800	Fundusz jednostki	zł -	zł -	zł -	- zł
17	860	Wynik finansowy	zł -	zł -		- zł
		Razem	zł -	13 914,70 zł	zł 0,00	13 914,70 zł
PASYWA						
1			zł -	zł -	zł -	- zł
1	201	Rozrachunki z dostawcami	zł -	zł -	5 643,39 zł	5 643,39 zł
2	221	Pozostałe należności	zł -	zł -	zł -	
3	222	Rozliczenie dochodów budżetowych	zł -	zł -	zł -	- zł
4	223	Rozliczenie wydatków budżetowych	zł -	zł -	zł -	- zł

5	225	Rozrachunki publicznoprawne	zł -	zł -	zł -	- zł
6	229	Inne rozrachunki publicznoprawne	zł -	zł -	17 783,00 zł	17 783,00 zł
7	231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	zł -	zł -	22 906,14 zł	22 906,14 zł
8	234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	zł -	zł -	zł -	- zł
9	240	Pozostałe rozrachunki	zł -	zł -	9 677,26 zł	9 677,26 zł
10	290	Odpisy aktualizujące należności	zł -	zł -	zł -	- zł
11	800	Fundusz jednostki	zł -	zł -	1 173 164,28 zł	1 173 164,28 zł
12	851	ZFŚS	zł -	zł -	4 237,44 zł	4 237,44 zł
- 1E+06	860	Wynik finansowy	zł -	zł -	- 1 219 496,81 zł	- 1 219 496,81 zł
		Razem	zł -	zł -	13 914,70 zł	13 914,70 zł

.....
Główny księgowy

.....
dyrektor/kierownik

Tabela nr 1 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki Gminny Ośrodek Obsługi Szkół w Kostomłotach

Zmiany wartości niematerialnych i prawnych WNiP od dnia 01.01.2019. od dnia 31.12.2019

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość brutto na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej				Ogółem zwiększenia wartości początkowej (suma wierszy 4:7)	Zmniejszenia wartości początkowej				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (suma wierszy 9:12)	Wartość brutto na koniec roku obrotowego
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne (m.in. nieodpłatnie otrzymane)		sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	likwidacja	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.	Wartości niematerialne i prawne (WNiP), w tym:	13 041,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6587,68	0,00	0,00	6453,80
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Pozostałe WNiP	13 041,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6587,68	0,00	0,00	6453,80

Zmiany umorzenia niematerialnych i prawnych WNiP od dnia 01.01.2019 od dnia 31.12.2019

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Umorzenie na początek roku obrotowego	Zwiększenia		Ogółem zwiększenia wartości początkowej (suma wierszy 4:5)	Zmniejszenia				Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (suma wierszy 7:10)	Umorzenie na koniec roku obrotowego
			amortyzacja	przemieszczenie wewnętrzne		sprzedaż	przemieszczenie wewnętrzne	likwidacja	inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Wartości niematerialne i prawne (WNiP), w tym:	13 041,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6587,68	0,00	0,00	6453,80

1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2	Pozostałe WNiP	13 041,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6587,68	0,00	0,00	6453,80

Wartość bilansowa WNiP

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
1.	Wartości niematerialne i prawne (WNiP)	0,00	0,00

.....
Główny Księgowy

.....
Dyrektor/Kierownik

Tabela nr 1a do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki Gminny Ośrodek Obsługi Szkół w Kostomłotach

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych ŚT od dnia 01.01.2019 od dnia 31.12.2019

[illegible]

Zmiany umorzenia rzeczowych aktywów trwałych ŚT od dnia 01.01.2019 od dnia 31.12.2019

[illegible]

Wartość bilansowa ŚT

lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Wartość netto na początek roku obrotowego	Wartość netto na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.
1.	Środki trwale, w tym:	450,00	0,00
1.1	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	450,00	0,00
1.4	Środki transportu	0,00	0,00
1.5	Inne środki trwałe		0,00

.....
Główny Księgowy

.....
Dyrektor/Kierownik

Nazwa jednostki Gminny Ośrodek Obsługi Szkół
Aktualna wartość rynkowa środków trwałych wg stanu na koniec 2019r.

lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
1.	2.	3.	4.
1.	Środki trwałe, w tym:	0,00	0,00
1.1	Środki trwałe, o wartości historycznej dla których nie były dokonywane wyceny	0,00	0,00
1.2	Środki trwałe, dla których były dokonywane wyceny	0,00	0,00

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor/Kierownik

Tabela nr 15 do Wzoru nr 1 Dodatkowe informacje i objaśnienia

Nazwa jednostki Gminny Ośrodek Obsługi Szkół w Kostomłotach

Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze wg stanu na koniec 2019 r.

lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków wg. stanu na koniec roku
1.	2.	4.
1.	Świadczenia emerytalne, nagrody jubileuszowe, ekwiwalent za urlop, odprawy z tytułu upływu kadencji	36158,88
2.	
	RAZEM	36158,88

.....
Główny księgowy

.....
Dyrektor/Kierownik

Nazwa jednostki Gminny Ośrodek Obsługi Szkół w Kostomłotach

Numer i saldo wyciągu bankowego z ostatniego dnia, ostatniego miesiąca okresu sprawozdawczego.

lp	Nr rachunku bankowego	Saldo na dzień 31.12.2018 PLN
1	15958411062011110001850001	0
2	58958411062011110001850003	9677,26
3	79958411062011110001850013	0
4	31958411062011110001850004	4237,44
5	90958411062011110001850009	0
6	20958411062011110001850008	0
7	36958411062011110001850011	0
8		0
9		0
10		
11		0
12		0
RAZEM		13914,7

.....
Główny księgowy

.....
dyrektor/kierownik

Nazwa jednostki Gminny Ośrodek Obsługi Szkół w Kostomłotach

Dane kontrolne do sprawozdań finansowych za rok 2019

Formuła 1

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1.	RB - 27s wykonane dochody	12 918,00
2.	Zestawienie Zmian Funduszu poz. I.2.2 zrealizowane dochody budżetowe	12 918,00
3.	wynik	0,00
1.	RB - 28s wykonane wydatki	1 224 709,57
2.	Zestawienie Zmian Funduszu poz. I.1.2 zrealizowane wydatki budżetowe	1 224 709,57
3.	wynik	0,00
1.	RB - 28s wykonane wydatki inwestycyjne par. 6050,6060	0,00
2.	Zestawienie Zmian Funduszu poz. I.1.4 środki na inwestycje	0,00
3.	wynik	0,00

Formuła 2

Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1.	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku - wiersz A Fundusz	-46 332,53
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz V Fundusz (II+,III-IV)	-46 332,53
3.	wynik	0,00
Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A. Fundusz jednostki na koniec odpowiednio do kwot w (F-Zzf) w wierszach V Fundusz na koniec okresu (BZ)		

Formuła 3

Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1.	Bilans jednostki - BO stan na początek roku roku - wiersz A.I Fundusz jednostki	1 053 597,46
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I Fundusz jednostki na początku okresu	1 053 597,46
3.	wynik	0,00
1.	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku roku - wiersz A.I Fundusz jednostki	1 173 164,28
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz II Fundusz jednostki na koniec okresu	1 173 164,28
3.	wynik	0,00
Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A.I Fundusz jednostki na początek i koniec odpowiednio do kwot w (F-Zzf) w wierszach I Fundusz jednostki na początek okresu (BO) oraz II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) (musisz w Bestii policzyć ręcznie I + I.1 -I.2		

Formuła 4

Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1.	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku roku - wiersz A.II Wynik finansowy	-1 219 496,81

2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 219 496,81
3.	Rachunek Zysków i Strat BZ stan na koniec roku - wiersz N Zysk(strata) netto	-1 219 496,81
4.		0,00
Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A.II Wynik finansowy netto na koniec roku odpowiednio do kwot w zestawieniu zmian funduszu w wierszu V Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) oraz w rachunku zysków i strat N. Zysk (strata) netto (K-L-M) na koniec roku		

Formuła 5

Lp.	STRATA	wartość
1.	Bilans jednostki - BO stan na początek roku roku - wiersz A.II.1.2 Strata netto (-)	-1 092 224,75
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.2.1 Strata za rok ubiegły (+)	-1 092 224,75
3.	Rachunek Zysków i Strat BO stan na początek roku - wiersz N Zysk(strata) netto (-)	-1 092 224,75
ZYSK		
1.	Bilans jednostki - BO stan na początek roku roku - wiersz A.II.1.1 Zysk netto (+)	0,00
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły (+)	0,00
3.	Rachunek Zysków i Strat BO stan na początek roku - wiersz N Zysk(strata) netto (+)	0,00
Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A.II.1.1 Zysk netto (+) na początek roku (albo A.II.1.2 Strata netto (-)) ze stanem na koniec roku odpowiednio do kwot w F-Zzf w wierszach I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły lub I.2.1. Strata za rok ubiegły i kwoty wpisanej do F-Rzs N.Zysk (strata) netto (K-L-M) na początek roku. Ponieważ strata wpisywana jest ze znakiem + w F-Zzf w pozycji I.1.2. Strata za rok ubiegły, to formułę porównujesz ją z wartością bezwzględną strat zapisanych w bilansie i rzis.		

Formuła 6

Lp.	Wyszczególnienie	wartość
1.	Bilans jednostki - BO stan na początek roku roku - wiersz A.III (-)	0,00
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.2.3 (+)	0,00
Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A.III Nadwyżka środków obrotowych (-) na początek roku do kwoty w F-Zzf w wierszu I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły. Ta formuła dotyczy ZB		
1.	Bilans jednostki - BZ stan na koniec roku roku - wiersz A.III (-)	0,00
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wierszIV Nadwyżka dochodów samorz.jednostek budżetowych (+)	0,00
Na koniec roku należy sprawdzić zgodność tylko dla ZB kwot wpisanych w pasywach bilansu w wierszu A.III Nadwyżka środków obrotowych (-) do kwoty w (F-Zzf) w wierszu IV Nadwyżka dochodów samorządowych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych		

Formuła 7

Lp.		wartość
-----	--	---------

1.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I Fundusz jednostki	1 053 597,46
2.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.1 zwiększenie funduszu	1 224 709,57
3.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz I.2 zmniejszenie funduszu	1 105 142,75
4.	Zestawienie zmian funduszu - BZ stan na koniec roku - wiersz II Fundusz jednostki na koniec okresu	1 173 164,28
Należy sprawdzić zgodność kwot wpisanych w (F-Zzf) wiersz I Fundusz jednostki na koniec okresu (+) wiersz I.1 zwiększenie funduszu (-) wiersz I.2 zmniejszenie funduszu musi się równać wierszowi II Fundusz jednostki (BZ)		