

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Bytomski Ośrodek Edukacji B27 ul. Żeromskiego 42; 41-902 Bytom Numer identyfikacyjny REGON 243009814		Bilans <i>jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego</i> <i>sporządzony</i> <i>na dzień: 2022-12-31</i>		Adresat GMINA BYTOM ul. Parkowa 2; BYTOM	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	898 541,57	895 429,95	A. Fundusze	396 602,84	467 422,35
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	5 606 502,08	4 850 272,15
II. Rzeczowe aktywa trwałe	898 541,57	895 429,95	II. Wynik finansowy netto	-5 209 899,24	-4 382 849,80
1. Środki trwałe	898 541,57	895 429,95	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1 Grunty	468 276,80	468 276,80	2. Strata netto (-)	-5 209 899,24	-4 382 849,80
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	427 443,64	402 722,63	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 821,13	24 430,52	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	518 276,21	454 017,93
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	518 276,21	454 017,93
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	41 785,10	39 675,84
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	23 282,84	26 670,87
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	152 552,43	152 775,89
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	291 207,74	223 957,94
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	591,32	474,10
B. AKTYWA OBROTOWE	16 337,48	26 010,33	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	8 856,78	10 463,29
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	8 856,78	10 463,29
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	15 002,46	25 244,66	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1. Należności z tytułu dostaw i usług	151,30	0,00			
2. Należności od budżetów	1 293,02	9 094,86			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	6 036,38	6 256,13			
4. Pozostałe należności	7 521,76	9 893,67			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 335,02	765,67			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 335,02	765,67			
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	914 879,05	921 440,28	Suma pasywów	914 879,05	921 440,28

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bytomski Ośrodek Edukacji
w Bytomiu
mgr Anna Skowron

.....*Skowron Anna*.....
(główny księgowy)

.....2023-04-18.....
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
BYTOMSKIEGO OŚRODKA EDUKACJI
w Bytomiu
Hetmańczyk Tomasz
mgr inż. Tomasz Hetmańczyk
.....*Hetmańczyk Tomasz*.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Bytomski Ośrodek Edukacji B27 ul. Żeromskiego 42; 41-902 Bytom	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat GMINA BYTOM ul. Parkowa 2; BYTOM	
Numer identyfikacyjny REGON 243009814	sporządzony na dzień 2022-12-31		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		5 927 342,04	5 606 502,08
I.1 Zwiększenia funduszu (z tytułu)		5 236 118,56	4 492 666,17
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe		5 236 118,56	4 465 606,17
I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4 Środki na inwestycje		0,00	27 060,00
I.1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych		0,00	0,00
I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00
I.1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		0,00	0,00
I.1.10 Inne zwiększenia		0,00	0,00
I.2 Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		5 556 958,52	5 248 896,10
I.2.1 Strata za rok ubiegły		5 336 318,32	5 209 899,24
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe		8 280,20	11 936,86
I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje		0,00	27 060,00
I.2.5 Aktualizacja środków trwałych		0,00	0,00
I.2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		212 360,00	0,00
I.2.7 Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		0,00	0,00
I.2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		0,00	0,00
I.2.9 Inne zmniejszenia		0,00	0,00
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		5 606 502,08	4 850 272,15
III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-5 209 899,24	-4 382 849,80
III.1 zysk netto		0,00	0,00
III.2 strata netto (-)		-5 209 899,24	-4 382 849,80
III.3 nadwyżka środków obrotowych		0,00	0,00
IV Fundusz (poz. II+, -III)		396 602,84	467 422,35

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bytomski Ośrodek Edukacji
w Bytomiu
mgr Anna Skowron

.....**Skowron Anna**.....
(główny księgowy)

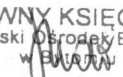
.....**2023-04-18**.....
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
BYTOMSKIEGO OŚRODKA EDUKACJI
w Bytomiu
mgr inż. Tomasz Hetmańczyk

.....**Hetmańczyk Tomasz**.....
(kierownik jednostki)

**RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)**

Nazwa i adres jedn. sprawozdawczej Bytomski Ośrodek Edukacji B27 ul. Żeromskiego 42; 41-902 Bytom		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 2022-12-31	Adresat GMINA BYTOM ul. Parkowa 2; BYTOM	
Numer identyfikacyjny REGON 243009814				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		222 014,58	206 780,44
A.I	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III	Koszty wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		222 014,58	206 780,44
B	Koszty działalności operacyjnej		5 438 063,93	4 600 990,69
B.I	Amortyzacja		25 111,62	25 111,62
B.II	Zużycie materiałów i energii		279 896,05	370 604,45
B.III	Usługi obce		105 711,41	109 403,75
B.IV	Podatki opłaty		0,00	0,00
B.V	Wynagrodzenia		3 984 056,51	3 232 087,25
B.VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		1 026 890,34	845 301,40
B.VII	Pozostałe koszty rodzajowe		16 398,00	18 482,22
B.VIII	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)		-5 216 049,35	-4 394 210,25
D	Pozostałe przychody operacyjne		7 229,11	9 874,58
D.I	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II	Dotacje		0,00	0,00
D.III	Inne przychody operacyjne		7 229,11	9 874,58
E	Pozostałe koszty operacyjne		1 018,46	0,08
E.I	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		0,00	0,00
E.II	Pozostałe koszty operacyjne		1 018,46	0,08
F	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)		-5 209 838,70	-4 384 335,75
G	Przychody finansowe		20,39	1 687,85
G.I	Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
G.II	Odsetki		20,39	1 687,85
G.III	Inne		0,00	0,00
H	Koszty finansowe		0,38	0,00
H.I	Odsetki		0,38	0,00
H.II	Inne		0,00	0,00
I	Zysk (strata) brutto (F+G-H)		-5 209 818,69	-4 382 647,90
J	Podatek dochodowy		0,00	0,00
K	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		80,55	201,90
L	Zysk (strata) netto (I-J-K)		-5 209 899,24	-4 382 849,80

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bytomski Ośrodek Edukacji

mgr Anna Skowron

.....
Skowron Anna
(główny księgowy)

.....
2023-03-29
(rok-miesiąc-dzień)

DYREKTOR
BYTOMSKIEGO OŚRODKA EDUKACJI
w Bytomiu

mgr inż. Tomasz Hetmańczyk

.....
Hetmańczyk Tomasz
(kierownik jednostki)

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.

1.1. Nazwa jednostki

Bytomski Ośrodek Edukacji

B27

Symbol jednostki

1.2 Siedziba jednostki

ul.Żeromskiego 42

1.3. Adres jednostki

ul. Żeromskiego 42
 41-902 Bytom

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Szkoła realizuje zadania z zakresu kształcenia zawodowego prowadzonego w oparciu o podstawy programowe kształcenia w zawodzie szkolnictwa branżowego i programy nauczania zawodu, zatwierdzone przez dyrektorów szkół, dla których organem prowadzącym jest Miasto Bytom, a także inne zadania zlecone przez organ prowadzący.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2022

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

nie dotyczy

4. Omówienie 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)	składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10.000, 00 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty	TAK
b)	składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż zł a niższej niż 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia do użytkowania	TAK
c)	składniki majątku o wartości początkowej wyższej niż 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania	TAK
d)	nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000 zł podwyższają wartość początkową tych środków, a nieprzekraczające 10.000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu	TAK

3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:

a)	książki i inne zbiory biblioteczne - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania	NIE
b)	środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania	TAK
c)	odzież i umundurowanie - jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania	TAK
d)	meble i dywany - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do używania	TAK
e)	inwentarz żywy - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do używania	NIE
f)	pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000 zł - jednorazowo w koszty w miesiącu przyjęcia do używania	TAK
g)	środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł - odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową, wg stawek stanowiących załącznik do ustawy o pdop począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania - miesięcznie	NIE
h)	środki trwałe, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej przekraczającej 10.000 zł - odpisy amortyzacyjne dokonuje się metodą liniową, wg stawek stanowiących załącznik do ustawy o pdop począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania do użytkowania - jednorazowo za okres całego roku	TAK

4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych - *nie dotyczy jednostek budżetowych*

5. W zakresie księgowania materiałów jednostka przyjęła następujące zasady:

a)	Jednostka dokonuje wyceny materiałów wg cen zakupu	TAK
b)	Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową	NIE
c)	Jednostka przyjmuje materiały bezpośrednio w koszty	TAK

6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:

a)		Stawka
	dla należności przeterminowanych	
	powyżej 1 miesiąca	0% wartości należności
	powyżej 3 miesięcy	0% wartości należności
	powyżej 6 miesięcy	0% wartości należności
	powyżej 12 miesięcy	100% wartości należności
b)	dla należności nieprzeterminowanych o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	0% wartości należności
c)	dla należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub stan upadłości oraz w stosunku do których zostało otwarte postępowanie restrukturyzacyjne lub został złożony wniosek o zatwierdzenie układu w postępowaniu o zatwierdzenie układu	0% wartości należności
d)	dla należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza lub jedynie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego	0% wartości należności
e)	dla należności kwestionowanych przez dłużników oraz z których zapłatą dłużnik zalega, a według oceny sytuacji majątkowej i finansowej dłużnika spłata należności w umownej kwocie nie jest prawdopodobna	0% wartości należności
f)	dla należności stanowiących równowartość kwot podwyższających, w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego	0% wartości należności

7. Jednostka stosuje uproszczenie polegające na nierozliczaniu kosztów w czasie

TAK

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

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, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe	RAZEM Środki trwałe	Pozostałe środki trwałe	Zbiory biblioteczne
Wartość – stan na początek roku	131 554,55	468 276,80	1 188 037,83	549 033,51	226 666,26		2 432 014,40	2 727 808,30	
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	22 000,00	408 269,44	0,00	430 269,44	125 210,90	0,00
- aktualizacja							0,00		
- przychody				22 000,00	408 269,44		430 269,44	125 210,90	
- przemieszczenie (między grupami)							0,00		
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86 292,77	0,00
- zbycie							0,00		
- likwidacja							0,00	86 292,77	
- inne							0,00		
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	131 554,55	468 276,80	1 188 037,83	571 033,51	634 935,70	0,00	2 862 283,84	2 766 726,43	0,00
Umorzenie – stan na początek roku	131 554,55		760 594,19	546 212,38	226 666,26		1 533 472,83	2 727 808,30	
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	0,00	0,00	24 721,01	390,61	408 269,44	0,00	433 381,06	125 210,90	0,00
- aktualizacja							0,00		
- amortyzacja za rok obrotowy			24 721,01	390,61			25 111,62		
- inne (jednorazowe umorzenie)					408 269,44		408 269,44	125 210,90	
Zmniejszenia umorzenia							0,00	86 292,77	
Umorzenie – stan na koniec roku	131 554,55	0,00	785 315,20	546 602,99	634 935,70	0,00	1 966 853,89	2 766 726,43	0,00
Wartość netto składników aktywów:									
- stan na początek roku	0,00	468 276,80	427 443,64	2 821,13	0,00	0,00	898 541,57	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	468 276,80	402 722,63	24 430,52	0,00	0,00	895 429,95	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1.	Grunty		
2.	Budynki		
3.	Dobra kultury		

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Kwota	Stan na koniec roku	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe				
2.	Długoterminowe aktywa finansowe				

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

L.p.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
2.		Powierzchnia: Wartość:				0,00
3.		Powierzchnia: Wartość:				0,00

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku
			zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Grunty				0,00
2.	Budynki				0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	Akcje i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

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 zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe					0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług					0,00
3.	B.II.2. Należności od budżetów					0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń					0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności					0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
 b) powyżej 3 lat do 5 lat,
 c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Kwota 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości,		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

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

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadia		
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	0,00	0,00

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

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:		
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku		
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe		

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

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odpłaty emerytalne	64 219,05	
2.	Nagrody jubileuszowe	61 555,85	
3.	Inne (ekwiwalenty za urlop)	13 399,77	
	Ogółem	139 174,67	

1.16. Inne informacje

2.
2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały		
2.	Towary		

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:		
	- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		
	- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym		

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody:		
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	- które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty:		
	- o nadzwyczajnej wartości,		
	- które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

nie dotyczy jednostek 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.

3.1 Kwota zrealizowanych wydatków związanych z zapobieganiem Covid19

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Wydatki z budżetu (zad. "00")		
2	Inne (dotacje, środki unijne)		
Ogółem		0,00	

3.2 Kwota zrealizowanych wydatków związanych z pomocą osobom uchodźczym z Ukrainy

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Wydatki z budżetu (zad. "99")	7 304,75	Wydatki związane wynagrodzeniem oraz pochodnymi pracownika oddelegowanego do Punktu Zakwaterowania Uchodźców z Ukrainy
2.	Fundusz Pomocy (zad "93" i "94")	103 480,00	Wydatki związane wynagrodzeniem oraz pochodnymi pracowników związanych z funkcjonowaniem punktów wydawania żywności oraz ubrań oraz oddelegowanego pracownika do Punktu Zakwaterowania Uchodźców z Ukrainy
3.	Wydatki z darowizn (zad. "98")		
4.	Inne (dotacje, środki unijne) (zad."95" i "97")		
Ogółem		110 784,75	

3.3 Inne

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Bytomski Ośrodek Edukacji
w Bytomiu
mgr Anna Skowron
Główny księgowy

18.04.2023
data

DYREKTOR
BYTOMSKIEGO OŚRODKA EDUKACJI
w Bytomiu
mgr inż. Tomasz Helmańczyk
Dyrektor

Wyszczególnienie	Kwota	Dotyczy informacji
1. Przychody		
- o nadwyżkowej wartości		
- kwoty wystąpiły incydentalnie		
2. Koszty		
- o nadwyżkowej wartości		
- kwoty wystąpiły incydentalnie		

Informacja o kwocie należności z tytułu podatków należowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wyznaczonych w rozporządzeniu z wykonania planu dochodów budżetowych

nie dotyczy jednostek budżetowych

inne informacje

inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji instytucji i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Kwota zrealizowanych wydatków związanych z zapobieganiem Covid19

Wyszczególnienie	Kwota	Dotyczy informacji
1. Wydatki z budżetu (zad. 00)		
2. inne dotacje - środki budżetowe	0.00	
 Ogółem		

Kwota zrealizowanych wydatków związanych z pomocą osobom urodzonym z Ukrainy

Wyszczególnienie	Kwota	Dotyczy informacji
1. Wydatki z budżetu (zad. 99)	7 304.75	Wydatki związane wyegzystowaniem oraz podjętym pracownikom obywatelstwa do Punktu Zakwaterowania Uchodźców z Ukrainy
2. Fundusz Pomocy (zad. 93 i 94)	103 480.00	Wydatki związane wyegzystowaniem oraz podjętym pracownikom zwiazanych z funkcjonowaniem punktu wydawania zwolnień oraz upłat oraz oddlegowanego pracownika do Punktu Zakwaterowania Uchodźców z Ukrainy
3. Wydatki z dotacji (zad. 98)		
4. inne dotacje - środki budżetowe (zad. 95 i 97)		
 Ogółem	110 784.75	

DYREKTOR
 GŁÓWNEGO OŚRODKA EDUKACYJNEGO
 w Bytomiu
 mgr inż. Tomasz Holmęczyk
 Dyrektor

18.04.2023

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Bytomski Główny Bank
 w Bytomiu
 mgr Anna Szaroun

Madek 16501/104/2023