

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA KARSIN/BIURO ORGANIZACJI OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ ul. Długa 167 83-440 Karsin 191005354 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.		Adresat URZĄD GMINY ul. Długa 222 83-440 Karsin	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	4 989 149,71	4 783 935,57	A. Fundusze	4 452 849,18	4 209 204,47
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	14 583 713,65	14 764 215,76
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 989 149,71	4 783 935,57	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-10 130 864,47	-10 555 011,29
1. Środki trwałe	4 989 149,71	4 783 935,57	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	10 130 864,47	10 555 011,29
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	4 879 353,64	4 694 090,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	109 796,07	85 845,40	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	4 000,17	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 511 934,17	1 627 002,16
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	1 511 934,17	1 627 002,16
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	11 825,64	14 566,74
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	86 005,84	90 987,79
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	451 499,67	482 663,75
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
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	975 633,64	1 052 271,06	8. Fundusze specjalne	962 603,02	1 038 783,88
I. Zapasy	12 950,50	13 287,06	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	962 603,02	1 038 783,88
1. Materiały	12 950,50	13 287,06	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	678 191,12	982 234,12			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	80,12	200,12			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	678 111,00	982 034,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	284 492,02	56 749,88			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	284 492,02	56 749,88			
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	5 964 783,35	5 836 206,63	Suma pasywów	5 964 783,35	5 836 206,63

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Miloch
mgr *Miloch*
(główny księgowy)

BIURO ORGANIZACJI
OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ

2019.03.20
83-440 KAFSIN
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Biura Organizacji
Oświaty Samorządowej

[Signature]
(kierownik jednostki)

GMINA KARSIN/BIURO ORGANIZACJI OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ ul. Długa 167 83-440 Karsin	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat URZĄD GMINY ul. Długa 222 83-440 Karsin	
Numer identyfikacyjny REGON 191005354	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		306 749,32	322 623,78
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		306 749,32	322 623,78
B. Koszty działalności operacyjnej		10 721 915,94	11 020 338,88
I. Amortyzacja		212 078,58	212 025,93
II. Zużycie materiałów i energii		1 406 450,02	1 284 063,71
III. Usługi obce		357 305,99	371 261,13
IV. Podatki i opłaty		27 636,00	27 512,00
V. Wynagrodzenia		6 524 831,41	6 968 158,95
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		2 102 167,10	2 105 212,09
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		31 741,84	27 105,07
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		59 705,00	25 000,00
X. Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-10 415 166,62	-10 697 715,10
D. Pozostałe przychody operacyjne		284 281,71	142 659,15
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
II. Dotacje		0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne		284 281,71	142 659,15
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)		-10 130 884,91	-10 555 055,95
G. Przychody finansowe		20,44	44,66
I. Dywidendy i udziały w zyskach		0,00	0,00
II. Odsetki		20,44	44,66
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)	-10 130 864,47	-10 555 011,29
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)	-10 130 864,47	-10 555 011,29

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Matgorzata Miłoch
mgr Matgorzata Miłoch
(główny księgowy)

BIURO ORGANIZACJI
OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ

2019.08-20
83-440 KARSTIN
(rok, miesiąc, dzień)

K I E R O W N I K
Biura Organizacji
Oświaty Samorządowej

Halina Burchat
Halina Burchat
(kierownik jednostki)

GMINA KARSIN/BIURO ORGANIZACJI OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ ul. Długa 167 83-440 Karsin	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat URZĄD GMINY ul. Długa 222 83-440 Karsin	
Numer identyfikacyjny REGON 191005354	sporządzone na dzień 31-12-2018 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	14 742 367,33	14 583 713,65
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	10 341 424,33	10 731 227,28
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	10 336 547,38	10 723 427,28
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje	4 876,95	7 800,00
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)	10 500 078,01	10 550 725,17
2.1.	Strata za rok ubiegły	10 084 457,95	10 130 864,47
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	410 743,11	411 072,59
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	4 876,95	7 800,00
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	988,11
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	14 583 713,65	14 764 215,76
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-10 130 864,47	-10 555 011,29
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	10 130 864,47	10 555 011,29
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II +, -III)	4 452 849,18	4 209 204,47

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Miłoch
(główny księgowy)

BIURO ORGANIZACJI
OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ

2019-03-20
ul. Długa
83-440 KARSIN

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Biura Organizacji
Oświaty Samorządowej

Halina Buncbat

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA KARSIN/BIURO ORGANIZACJI OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ
1.2	siedzibę jednostki
	KARSIN
1.3	adres jednostki
	ul. Długa 167, KARSIN 83-440 Karsin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	jednostki oświatowe i obsługa administracyjno- finansowa jednostek oświatowych Gminy Karsin
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 - 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	zbiorcze
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wycenianie są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty (chyba że kierownik jednostki poleci inaczej) b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3500 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się je do ewidencji bilansowej aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych wg stawek ustawowych w miesiącu następującym po miesiącu oddania składnika do użytkowania. c) Jednorazowo (niezależnie od ceny nabycia) przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się : 1) książki i zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) meble i dywany
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak danych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	brak danych

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
	brak danych
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie posiada
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie posiada
c)	powyżej 5 lat
	nie posiada
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
	nie dotyczy
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną 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
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	250912,21
1.16.	inne informacje
	brak
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	brak

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr *Miloch*
(główny księgowy)

BIURO ORGANIZACJI
OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ

2019-03-10
ul. Długa
63-440 KARPISZ

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Biura Organizacji
Oświaty Samorządowej

Halina Burchat
(kierownik jednostki)

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH - ZBIORÓWKA - 2018

ZAŁĄCZNIK NR 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktuali- zacja	Przychody	Przemiesz- czenie		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	11188,66									11188,66
2.	ŚRODKI TRWAŁE										
1)	Grunty										
2)	Budynki i lokale	7654619,34		6376,-		6376,-		12416,16		12416,16	7648579,18
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
4)	Kotły i maszyny energetyczne	31749,95									31749,95
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	13772,99									13772,99
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne										
7)	Urządzenia techniczne	81102,08									81102,08
8)	Środki transportu										
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	2860175,48		211349,64		211349,64		181896,48		181896,48	2889628,64
	RAZEM:	10652608,50		217725,64		217725,64		194312,64		194312,64	10676021,50

Lp.	Umorzenie – stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13.		14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
1.	11188,66						11188,66		
2.									
1)									
2)	2775265,70		190651,53		190651,53	11428,05	2954489,18	4879353,64	4694090,-
3)									
4)	8890,-		2222,50		2222,50		11112,50	22859,95	20637,45
5)	13772,99						13772,99		
6)									
7)	15101,75		5446,-		5446,-		20547,75	66000,33	60554,33
8)									
9)	2839239,69		223631,64		223631,64	181896,48	2880974,85	20935,79	8653,79
	5663458,79		421951,67		421951,67	193324,53	5892085,93	4989149,71	4783935,57

BIURO ORGANIZACJI
 OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ
 ul. Długa
 83-440 K A R S I N

GŁÓWNY KSIĘGÓWY
 20.05.2019
 mgr Małgorzata Miłoch