

|                                                                                                                          |                              |                                                                                |                                                                                             |                                                          |                            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>GMINA KARSIN/PUBLICZNE PRZEDSZKOLE W KARSINIE<br>ul. Długa 31<br>83-440 Karsin |                              | <b>BILANS</b><br>jednostki budżetowej<br>lub samorządowego zakładu budżetowego |                                                                                             | Adresat<br>URZĄD GMINY<br>ul. Długa 222<br>83-440 Karsin |                            |
| 190581771<br>.....<br>Numer identyfikacyjny REGON                                                                        |                              | sporządzony na dzień 31-12-2018 r.                                             |                                                                                             |                                                          |                            |
| <b>AKTYWA</b>                                                                                                            | <b>Stan na początek roku</b> | <b>Stan na koniec roku</b>                                                     | <b>PASYWA</b>                                                                               | <b>Stan na początek roku</b>                             | <b>Stan na koniec roku</b> |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                                                                  | 1 416,67                     | 416,67                                                                         | <b>A. Fundusze</b>                                                                          | -25 565,81                                               | -30 636,66                 |
| <b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>                                                                                | 0,00                         | 0,00                                                                           | <b>I. Fundusz jednostki</b>                                                                 | 591 104,66                                               | 628 958,21                 |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                                                        | 1 416,67                     | 416,67                                                                         | <b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>                                                      | -616 670,47                                              | -659 594,87                |
| <b>1. Środki trwałe</b>                                                                                                  | 1 416,67                     | 416,67                                                                         | <b>1. Zysk netto (+)</b>                                                                    | 0,00                                                     | 0,00                       |
| <b>1.1. Grunty</b>                                                                                                       | 0,00                         | 0,00                                                                           | <b>2. Strata netto (-)</b>                                                                  | 616 670,47                                               | 659 594,87                 |
| 1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00                         | 0,00                                                                           | <b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>                   | 0,00                                                     | 0,00                       |
| <b>1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>                                                        | 0,00                         | 0,00                                                                           | <b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>                                          | 0,00                                                     | 0,00                       |
| <b>1.3. Urządzenia techniczne i maszyny</b>                                                                              | 1 416,67                     | 416,67                                                                         | <b>B. Fundusze placówek</b>                                                                 | 0,00                                                     | 0,00                       |
| <b>1.4. Środki transportu</b>                                                                                            | 0,00                         | 0,00                                                                           | <b>C. Państwowe fundusze celowe</b>                                                         | 0,00                                                     | 0,00                       |
| <b>1.5. Inne środki trwałe</b>                                                                                           | 0,00                         | 0,00                                                                           | <b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>                                            | 26 982,48                                                | 31 053,33                  |
| <b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>                                                                           | 0,00                         | 0,00                                                                           | <b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>                                                       | 0,00                                                     | 0,00                       |
| <b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>                                                               | 0,00                         | 0,00                                                                           | <b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>                                                     | 26 982,48                                                | 31 053,33                  |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                                                                    | 0,00                         | 0,00                                                                           | <b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>                                              | 0,00                                                     | 370,37                     |
| <b>IV. Długoterminowe aktywa finansowe</b>                                                                               | 0,00                         | 0,00                                                                           | <b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>                                                       | 0,00                                                     | 0,00                       |
| <b>1. Akcje i udziały</b>                                                                                                | 0,00                         | 0,00                                                                           | <b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>                              | 4 342,25                                                 | 4 762,85                   |
| <b>2. Inne papiery wartościowe</b>                                                                                       | 0,00                         | 0,00                                                                           | <b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>                                                 | 22 640,23                                                | 25 920,11                  |
| <b>3. Inne długoterminowe aktywa finansowe</b>                                                                           | 0,00                         | 0,00                                                                           | <b>5. Pozostałe zobowiązania</b>                                                            | 0,00                                                     | 0,00                       |
| <b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>                                                                        | 0,00                         | 0,00                                                                           | <b>6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>                             | 0,00                                                     | 0,00                       |
|                                                                                                                          |                              |                                                                                | <b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b> | 0,00                                                     | 0,00                       |

|                                                                                             |                 |               |                                                    |                 |               |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|----------------------------------------------------|-----------------|---------------|
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                                   | 0,00            | 0,00          | <b>8. Fundusze specjalne</b>                       | 0,00            | 0,00          |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                            | 0,00            | 0,00          | <b>8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b> | 0,00            | 0,00          |
| <b>1. Materiały</b>                                                                         | 0,00            | 0,00          | <b>8.2. Inne fundusze</b>                          | 0,00            | 0,00          |
| <b>2. Półprodukty i produkty w toku</b>                                                     | 0,00            | 0,00          | <b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>                | 0,00            | 0,00          |
| <b>3. Produkty gotowe</b>                                                                   | 0,00            | 0,00          | <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>              | 0,00            | 0,00          |
| <b>4. Towary</b>                                                                            | 0,00            | 0,00          |                                                    |                 |               |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                       | 0,00            | 0,00          |                                                    |                 |               |
| <b>1. Należności z tytułu dostaw i usług</b>                                                | 0,00            | 0,00          |                                                    |                 |               |
| <b>2. Należności od budżetów</b>                                                            | 0,00            | 0,00          |                                                    |                 |               |
| <b>3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>                                | 0,00            | 0,00          |                                                    |                 |               |
| <b>4. Pozostałe należności</b>                                                              | 0,00            | 0,00          |                                                    |                 |               |
| <b>5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b> | 0,00            | 0,00          |                                                    |                 |               |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>                                                | 0,00            | 0,00          |                                                    |                 |               |
| <b>1. Środki pieniężne w kasie</b>                                                          | 0,00            | 0,00          |                                                    |                 |               |
| <b>2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych</b>                                          | 0,00            | 0,00          |                                                    |                 |               |
| <b>3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego</b>                                    | 0,00            | 0,00          |                                                    |                 |               |
| <b>4. Inne środki pieniężne</b>                                                             | 0,00            | 0,00          |                                                    |                 |               |
| <b>5. Akcje lub udziały</b>                                                                 | 0,00            | 0,00          |                                                    |                 |               |
| <b>6. Inne papiery wartościowe</b>                                                          | 0,00            | 0,00          |                                                    |                 |               |
| <b>7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe</b>                                             | 0,00            | 0,00          |                                                    |                 |               |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                       | 0,00            | 0,00          |                                                    |                 |               |
| <b>Suma aktywów</b>                                                                         | <b>1 416,67</b> | <b>416,67</b> | <b>Suma pasywów</b>                                | <b>1 416,67</b> | <b>416,67</b> |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Miloch*  
mgr Miloch Miloch  
(główny księgowy)

BIURO ORGANIZACJI  
OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ

2019-03-20  
Biuro  
83-440 KARŚLIN  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Biura Organizacji  
Oświaty Samorządowej

*Halina Borchat*  
Halina Borchat  
(kierownik jednostki)

|                                                                                                                                                                 |                                                                                                                     |                                                          |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--|
| GMINA<br>KARSIN/PUBLICZNE<br>PRZEDSZKOLE W<br>KARSINIE<br>ul. Długa 31<br>83-440 Karsin<br><br>Numer identyfikacyjny<br>REGON 190581771                         | <b>Rachunek zysków i strat jednostki<br/>(wariant porównawczy)</b><br><br><b>sporządzony na dzień 31-12-2018 r.</b> | Adresat<br>URZĄD GMINY<br>ul. Długa 222<br>83-440 Karsin |  |
|                                                                                                                                                                 | Stan na<br>koniec roku<br>poprzedniego                                                                              | Stan na<br>koniec roku<br>bieżącego                      |  |
| <b>A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>                                                                                                | <b>21 570,80</b>                                                                                                    | <b>29 165,50</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                                                                                                                     | 21 570,80                                                                                                           | 29 165,50                                                |  |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                                       | <b>638 424,94</b>                                                                                                   | <b>688 879,00</b>                                        |  |
| I. Amortyzacja                                                                                                                                                  | 1 000,00                                                                                                            | 1 000,00                                                 |  |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                | 50 709,05                                                                                                           | 61 944,51                                                |  |
| III. Usługi obce                                                                                                                                                | 25 504,86                                                                                                           | 30 604,11                                                |  |
| IV. Podatki i opłaty                                                                                                                                            | 4 400,00                                                                                                            | 4 400,00                                                 |  |
| V. Wynagrodzenia                                                                                                                                                | 410 843,06                                                                                                          | 447 480,71                                               |  |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                  | 144 408,73                                                                                                          | 142 860,11                                               |  |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                 | 1 559,24                                                                                                            | 589,56                                                   |  |
| 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                                                     |  |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>                                                                                                      | <b>-616 854,14</b>                                                                                                  | <b>-659 713,50</b>                                       |  |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                                        | <b>182,00</b>                                                                                                       | <b>115,00</b>                                            |  |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                               | 0,00                                                                                                                | 0,00                                                     |  |
| II. Dotacje                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                | 0,00                                                     |  |
| III. Inne przychody operacyjne                                                                                                                                  | 182,00                                                                                                              | 115,00                                                   |  |
| <b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>                                                                                                                           | <b>0,00</b>                                                                                                         | <b>0,00</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                                                                                                                | 0,00                                                     |  |
| <b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>                                                                                                  | <b>-616 672,14</b>                                                                                                  | <b>-659 598,50</b>                                       |  |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                                                                                                   | <b>1,67</b>                                                                                                         | <b>3,63</b>                                              |  |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                | 0,00                                                     |  |
| II. Odsetki                                                                                                                                                     | 1,67                                                                                                                | 3,63                                                     |  |
| 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)                                  | -616 670,47 | -659 594,87 |
| 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)                               | -616 670,47 | -659 594,87 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr (główny księgowy) Miloch

BIURO ORGANIZACJI  
OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ

ul. Długa  
2019-03-10  
80-100 KATOWICE

(rok, miesiąc, dzień)

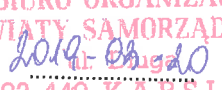
K I E R O W N I K  
Biura Organizacji  
Oświaty Samorządowej

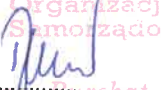
Halina Burchat

(kierownik jednostki)

|                                                                                                                                                              |                                                                                                                                        |                                                                               |                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|
| <div>GMINA<br/>KARSIN/PUBLICZNE<br/>PRZEDSZKOLE W<br/>KARSINIE<br/>ul. Długa 31<br/>83-440 Karsin</div> <div>Numer identyfikacyjny<br/>REGON 190581771</div> | <div>Zestawienie zmian<br/>w funduszu jednostki</div> <div>sporządzone na dzień 31-12-2018 r.</div>                                    | <div>Adresat</div> <div>URZĄD GMINY<br/>ul. Długa 222<br/>83-440 Karsin</div> |                                     |
|                                                                                                                                                              |                                                                                                                                        | Stan na<br>koniec roku<br>poprzedniego                                        | Stan na<br>koniec roku<br>bieżącego |
| I.                                                                                                                                                           | Fundusz jednostki na początek okresu (BO)                                                                                              | 464 015,30                                                                    | 591 104,66                          |
| 1.                                                                                                                                                           | Zwiększenia funduszu (z tytułu)                                                                                                        | 635 445,33                                                                    | 683 808,15                          |
| 1.1.                                                                                                                                                         | Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          | 0,00                                                                          | 0,00                                |
| 1.2.                                                                                                                                                         | Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         | 635 445,33                                                                    | 683 808,15                          |
| 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)                                                                                             | 508 355,97                                                                    | 645 954,60                          |
| 2.1.                                                                                                                                                         | Strata za rok ubiegły                                                                                                                  | 486 601,50                                                                    | 616 670,47                          |
| 2.2.                                                                                                                                                         | Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                         | 21 754,47                                                                     | 29 284,13                           |
| 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)                                                                                                | 591 104,66                                                                    | 628 958,21                          |
| III.                                                                                                                                                         | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)                                                                                             | -616 670,47                                                                   | -659 594,87                         |
| 1.                                                                                                                                                           | zysk netto (+)                                                                                                                         | 0,00                                                                          | 0,00                                |
| 2.                                                                                                                                                           | strata netto (-)                                                                                                                       | 616 670,47                                                                    | 659 594,87                          |
| 3.                                                                                                                                                           | nadwyżka środków obrotowych                                                                                                            | 0,00                                                                          | 0,00                                |
| IV.                                                                                                                                                          | Fundusz (II +, -III)                                                                                                                   | -25 565,81                                                                    | -30 636,66                          |

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
 mgr Małgorzata Miloch  
 (główny księgowy)

**BIURO ORGANIZACJI  
OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ**  
  
 ul. Długa 31  
 83-440 KARSIN  
 (rok, miesiąc, dzień)

**K I E R O W N I K**  
 Biura Organizacji  
 Oświaty Samorządowej  
  
 Małgorzata Miloch  
 (kierownik jednostki)



## INFORMACJA DODATKOWA

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I.   | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 1.   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1.1  | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|      | GMINA KARSIN/PUBLICZNE PRZEDSZKOLE W KARSINIE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 1.2  | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|      | KARSIN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.3  | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|      | ul. Długa 31, KARSIN 83-440 Karsin                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.4  | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|      | jednostka oświatowa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|      | jednostkowe                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 4.   | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|      | <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu 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.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty (chyba że kierownik jednostki poleci inaczej)</p> <p>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 używania.</p> <p>c) Jednorazowo (niezależnie od ceny nabycia) przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się :</p> <p>1) książki i zbiory biblioteczne;</p> <p>2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</p> <p>3) meble i dywany</p> |
| 5.   | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| II.  | <b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|      | nie posiada                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|      | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczystie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|      | nie posiada                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|      | nie posiada                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |



|       |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.6.  | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych                                                                                                                                                                        |
|       | nie posiada                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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                                                                                                                                                   |
|       | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                           |
|       | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.12. | łącznie 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                                  |
|       | brak                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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                                            |
|       | brak                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 1.14. | łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                    |
|       | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                           |
|       | 31881,64                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|       | nie posiada                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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 posiada                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                                                                                                 |
|       | nie wystąpiły                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|       | nie posiada                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 3.    | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki                                                                                                                                   |
|       | nie posiada                                                                                                                                                                                                                                                                                |



GŁÓWNY KSIĘGOWY

*[Signature]*  
.....  
(główny księgowy) mgr *[Signature]* Miloch

BIURO ORGANIZACJI  
OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ

*2019-03-10*  
.....  
ul. Długa  
83-400 KATOWICE  
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK  
Biura Organizacji  
Oświaty Samorządowej

*[Signature]*  
.....  
*Halina Szmajda*  
(kierownik jednostki)



GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH W PUBLICZNYM PRZEDSZKOLU W KARSINIE - 2018 ZAŁĄCZNIK NR 1

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych                                     | Wartość początkowa-<br>stan na<br>początek roku<br>obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej |           |                      | Ogółem<br>zwiększenie<br>wartości<br>początkowej<br>(4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej |            |      | Ogółem<br>zmniejszenie<br>wartości<br>początkowej<br>(8+9+10) | Stan na koniec<br>roku<br>obrotowego<br>(3+7-11) |
|-----|---------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------------------|-----------|----------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------|------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|     |                                                                                       |                                                               | Aktuali-<br>zacja                | Przychody | Przemiesz-<br>czenie |                                                             | Zbycie                            | Likwidacja | Inne |                                                               |                                                  |
| 1.  | 2.                                                                                    | 3.                                                            | 4.                               | 5.        | 6.                   | 7.                                                          | 8.                                | 9.         | 10.  | 11.                                                           | 12.                                              |
| 1.  | WARTOŚCI NIEMATERIALNE<br>I PRAWNE                                                    |                                                               |                                  |           |                      |                                                             |                                   |            |      |                                                               |                                                  |
| 2.  | ŚRODKI TRWAŁE                                                                         |                                                               |                                  |           |                      |                                                             |                                   |            |      |                                                               |                                                  |
| 1)  | Grunty                                                                                |                                                               |                                  |           |                      |                                                             |                                   |            |      |                                                               |                                                  |
| 2)  | Budynki i lokale                                                                      |                                                               |                                  |           |                      |                                                             |                                   |            |      |                                                               |                                                  |
| 3)  | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej                                                   |                                                               |                                  |           |                      |                                                             |                                   |            |      |                                                               |                                                  |
| 4)  | Kotły i maszyny energetyczne                                                          |                                                               |                                  |           |                      |                                                             |                                   |            |      |                                                               |                                                  |
| 5)  | Maszyny, urządzenia i aparaty<br>ogólnego zastosowania                                |                                                               |                                  |           |                      |                                                             |                                   |            |      |                                                               |                                                  |
| 6)  | Maszyny, urządzenia i aparaty<br>specjalistyczne                                      |                                                               |                                  |           |                      |                                                             |                                   |            |      |                                                               |                                                  |
| 7)  | Urządzenia techniczne                                                                 |                                                               |                                  |           |                      |                                                             |                                   |            |      |                                                               |                                                  |
| 8)  | Środki transportu                                                                     |                                                               |                                  |           |                      |                                                             |                                   |            |      |                                                               |                                                  |
| 9)  | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i<br>wypożyczenie gdzie indziej<br>niesklasyfikowane | 55414,02                                                      |                                  | 670,01    |                      | 670,01                                                      |                                   |            |      |                                                               | 56084,03                                         |
|     | RAZEM:                                                                                | 55414,02                                                      |                                  | 670,01    |                      | 670,01                                                      |                                   |            |      |                                                               | 56084,03                                         |

| 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.  |                                   |                                     |                             |      |                                         |                        |                                                       |                                         |                                        |
| 2.  |                                   |                                     |                             |      |                                         |                        |                                                       |                                         |                                        |
| 1)  |                                   |                                     |                             |      |                                         |                        |                                                       |                                         |                                        |
| 2)  |                                   |                                     |                             |      |                                         |                        |                                                       |                                         |                                        |
| 3)  |                                   |                                     |                             |      |                                         |                        |                                                       |                                         |                                        |
| 4)  |                                   |                                     |                             |      |                                         |                        |                                                       |                                         |                                        |
| 5)  |                                   |                                     |                             |      |                                         |                        |                                                       |                                         |                                        |
| 6)  |                                   |                                     |                             |      |                                         |                        |                                                       |                                         |                                        |
| 7)  |                                   |                                     |                             |      |                                         |                        |                                                       |                                         |                                        |
| 8)  |                                   |                                     |                             |      |                                         |                        |                                                       |                                         |                                        |
| 9)  | 53997,35                          |                                     | 1670,01                     |      | 1670,01                                 |                        | 55667,36                                              | 1416,67                                 | 416,67                                 |
|     | 53997,35                          |                                     | 1670,01                     |      | 1670,01                                 |                        | 55667,36                                              | 1416,67                                 | 416,67                                 |

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
30.09.2019  
mgr Małgorzata Miłoch