

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA KARSIN/SZKOŁA PODSTAWOWA W OSOWIE ul. Wielewska 23, OSOWO 83-440 Karsin 001172306 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2019 r.		Adresat URZĄD GMINY ul. Długa 222 83-440 Karsin	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	97 471,57	118 189,46	A. Fundusze	18 691,10	25 939,40
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 468 795,25	1 647 326,33
II. Rzeczowe aktywa trwałe	97 471,57	118 189,46	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 450 104,15	-1 621 386,93
1. Środki trwałe	97 471,57	118 189,46	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	1 450 104,15	1 621 386,93
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	72 833,95	68 359,13	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	20 637,45	18 414,95	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	4 000,17	31 415,38	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	81 396,69	94 486,70
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	81 396,69	94 486,70
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	778,36	656,11
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	12 927,26	14 992,07
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	67 691,07	78 838,52
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	2 616,22	2 236,64	8. Fundusze specjalne	0,00	0,00
I. Zapasy	2 616,22	2 236,64	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
1. Materiały	2 616,22	2 236,64	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	0,00	0,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
4. Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
5. Akcje lub udziały	0,00	0,00			
6. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	100 087,79	120 426,10	Suma pasywów	100 087,79	120 426,10

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Miloch
(główny księgowy) *Miloch*

BIURO ORGANIZACJI
OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ

2020-03-20
83-440 KATYŃ
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Biura Organizacji
Oświaty Samorządowej

Halina Burchat
(kierownik jednostki)

GMINA KARSIN/SZKOŁA PODSTAWOWA W OSOWIE ul. Wielewska 23, OSOWO 83-440 Karsin Numer identyfikacyjny REGON 001172306	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2019 r.	Adresat URZĄD GMINY ul. Długa 222 83-440 Karsin	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	46 048,50	49 085,00	
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	46 048,50	49 085,00	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 508 018,20	1 671 003,35	
I. Amortyzacja	8 056,70	9 282,11	
II. Zużycie materiałów i energii	169 712,97	127 000,44	
III. Usługi obce	26 253,78	26 821,51	
IV. Podatki i opłaty	3 480,00	3 912,00	
V. Wynagrodzenia	984 907,56	1 134 239,15	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	311 476,45	367 965,73	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 130,74	1 782,41	
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	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 459 969,70	-1 621 918,35	
D. Pozostałe przychody operacyjne	9 857,07	520,45	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	9 857,07	520,45	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 450 112,63	-1 621 397,90	
G. Przychody finansowe	8,48	10,97	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	8,48	10,97	
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)	-1 450 104,15	-1 621 386,93
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)	-1 450 104,15	-1 621 386,93

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Mitoch
(główny księgowy)

BIURO ORGANIZACJI
OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ

2020-03-20
83-440 KARŚN

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Biura Organizacji
Oświaty Samorządowej

Halina Burchat
(kierownik jednostki)

GMINA KARSIN/SZKOŁA PODSTAWOWA W OSOWIE ul. Wielewska 23, OSOWO 83-440 Karsin Numer identyfikacyjny REGON 001172306	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2019 r.	Adresat URZĄD GMINY ul. Długa 222 83-440 Karsin	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 249 637,31	1 468 795,25	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 496 305,42	1 708 251,65	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 488 505,42	1 678 251,65	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje	7 800,00	30 000,00	
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)	1 277 147,48	1 529 720,57	
2.1. Strata za rok ubiegły	1 221 445,32	1 450 104,15	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	46 914,05	49 616,42	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	7 800,00	30 000,00	
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	988,11	0,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 468 795,25	1 647 326,33	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 450 104,15	-1 621 386,93	
1. zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. strata netto (-)	1 450 104,15	1 621 386,93	
3. nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
IV. Fundusz (II +, -III)	18 691,10	25 939,40	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Małgorzata Miłoch
mgr Małgorzata Miłoch
(główny księgowy)

BIURO ORGANIZACJI
OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ

ul. Długa
83-440 KARSIN

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
Biura Organizacji
Oświaty Samorządowej

Helena Burchat
Helena Burchat
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINA KARSIN/SKOŁA PODSTAWOWA W OSOWIE
1.2	siedzibę jednostki
	OSOWO
1.3	adres jednostki
	ul. Wielewska 23, OSOWO 83-440 Karsin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	jednostka oświatowa
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2019 - 31-12-2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 (z późniejszymi zmianami) w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty (chyba że kierownik jednostki poleci inaczej) b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 4000 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. c) Jednorazowo (niezależnie od ceny nabycia) przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: 1) książki i zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) meble i dywany
5.	inne informacje
	nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie dotyczy
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 wieczysto
	nie dotyczy
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 dotyczy

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 posiada
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie posiada
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	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 posiada
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	28330,35
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
	30000,-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych
	nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	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 dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Miłow
mgr *Małgorzata Miłow*

(główny księgowy)

BIURO ORGANIZACJI
OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ

ul. Długa
2020-03-10
83-440 KARŚN

(rok, miesiąc, dzień)

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

Halina Burchat
(kierownik jednostki)

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH W SZKOLE PODSTAWOWEJ W OSOWIE W 2019

ZAŁĄCZNIK NR 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
		3.	Aktuali- zacja	Przychody	Przemiesz- czenie	6.	5.	7.	Zbycie	Likwidacja	Inne	11.	12.
1.	2.		4.	5.	6.				8.	9.	10.		
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE												
2.	ŚRODKI TRWAŁE												
1)	Grunty												
2)	Budynki i lokale	178992,64											178992,64
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej												
4)	Kotły i maszyny energetyczne	31749,95											31749,95
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania												
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne												
7)	Urządzenia techniczne												
8)	Środki transportu												
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nieklasyfikowane	577901,54		33965,95			33965,95	33965,95					611867,49
	RAZEM:	788644,13		33965,95			33965,95	33965,95					822610,08

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)	106158,69		4474,82		4474,82		110633,51	72833,95	68359,13
3)									
4)	11112,50		2222,50		2222,50		13335,-	20637,45	18414,95
5)									
6)									
7)									
8)									
9)	573901,37		6550,74		6550,74		580452,11	4000,17	31415,38
	691172,56		13248,06		13248,06		704420,62	97471,57	118189,46

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

Halina Eurchat

BIURO ORGANIZACJI
OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ

ul. Długa

83-440 KARŚN
2020-03-20

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Miloch

mgr Matgorzata Miloch