

| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>GMINA KARSIN/BIURO ORGANIZACJI<br>OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ<br>ul. Długa 167<br>83-440 Karsin   |                          | <b>BILANS</b><br><b>jednostki budżetowej</b><br><b>lub samorządowego zakładu</b><br><b>budżetowego</b> |                                                                                                     | Adresat<br>URZĄD GMINY<br>ul. Długa 222<br>83-440 Karsin |                        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------|
| 191005354<br>.....<br>Numer identyfikacyjny REGON                                                                                    |                          | <b>sporządzony na dzień 31-12-2020 r.</b>                                                              |                                                                                                     |                                                          |                        |
| AKTYWA                                                                                                                               | Stan na<br>początek roku | Stan na<br>koniec roku                                                                                 | PASYWA                                                                                              | Stan na<br>początek roku                                 | Stan na<br>koniec roku |
| <b>A. Aktywa trwałe</b>                                                                                                              | 0,00                     | 0,00                                                                                                   | <b>A. Fundusze</b>                                                                                  | -35 306,68                                               | -32 188,26             |
| <b>I. Wartości niematerialne i<br/>prawne</b>                                                                                        | 0,00                     | 0,00                                                                                                   | <b>I. Fundusz jednostki</b>                                                                         | 922 051,69                                               | 702 091,96             |
| <b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>                                                                                                    | 0,00                     | 0,00                                                                                                   | <b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>                                                              | -957 358,37                                              | -734 280,22            |
| <b>1. Środki trwałe</b>                                                                                                              | 0,00                     | 0,00                                                                                                   | <b>1. Zysk netto (+)</b>                                                                            | 0,00                                                     | 0,00                   |
| <b>1.1. Grunty</b>                                                                                                                   | 0,00                     | 0,00                                                                                                   | <b>2. Strata netto (-)</b>                                                                          | 957 358,37                                               | 734 280,22             |
| 1.1.1. Grunty stanowiące<br>własność jednostki samorządu<br>terytorialnego, przekazane w<br>użytkowanie wieczyste innym<br>podmiotom | 0,00                     | 0,00                                                                                                   | <b>III. Odpisy z wyniku<br/>finansowego (nadwyżka<br/>środków obrotowych) (-)</b>                   | 0,00                                                     | 0,00                   |
| 1.2. Budynki, lokale i obiekty<br>inżynierii lądowej i wodnej                                                                        | 0,00                     | 0,00                                                                                                   | <b>IV. Fundusz mienia<br/>zlikwidowanych jednostek</b>                                              | 0,00                                                     | 0,00                   |
| 1.3. Urządzenia techniczne i<br>maszyny                                                                                              | 0,00                     | 0,00                                                                                                   | <b>B. Fundusze placówek</b>                                                                         | 0,00                                                     | 0,00                   |
| 1.4. Środki transportu                                                                                                               | 0,00                     | 0,00                                                                                                   | <b>C. Państwowe fundusze celowe</b>                                                                 | 0,00                                                     | 0,00                   |
| 1.5. Inne środki trwałe                                                                                                              | 0,00                     | 0,00                                                                                                   | <b>D. Zobowiązania i rezerwy na<br/>zobowiązania</b>                                                | 1 142 508,33                                             | 1 223 188,00           |
| <b>2. Środki trwałe w budowie<br/>(inwestycje)</b>                                                                                   | 0,00                     | 0,00                                                                                                   | <b>I. Zobowiązania<br/>długoterminowe</b>                                                           | 0,00                                                     | 0,00                   |
| <b>3. Zaliczki na środki trwałe w<br/>budowie (inwestycje)</b>                                                                       | 0,00                     | 0,00                                                                                                   | <b>II. Zobowiązania<br/>krótkoterminowe</b>                                                         | 1 142 508,33                                             | 1 223 188,00           |
| <b>III. Należności długoterminowe</b>                                                                                                | 0,00                     | 0,00                                                                                                   | <b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i<br/>usług</b>                                                  | 3 232,24                                                 | 65,46                  |
| <b>IV. Długoterminowe aktywa<br/>finansowe</b>                                                                                       | 0,00                     | 0,00                                                                                                   | <b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>                                                               | 0,00                                                     | 0,00                   |
| 1. Akcje i udziały                                                                                                                   | 0,00                     | 0,00                                                                                                   | <b>3. Zobowiązania z tytułu<br/>ubezpieczeń i innych świadczeń</b>                                  | 5 108,43                                                 | 5 048,86               |
| 2. Inne papiery wartościowe                                                                                                          | 0,00                     | 0,00                                                                                                   | <b>4. Zobowiązania z tytułu<br/>wynagrodzeń</b>                                                     | 27 014,72                                                | 27 096,30              |
| 3. Inne długoterminowe aktywa<br>finansowe                                                                                           | 0,00                     | 0,00                                                                                                   | <b>5. Pozostałe zobowiązania</b>                                                                    | 0,00                                                     | 0,00                   |
| <b>V. Wartość mienia<br/>zlikwidowanych jednostek</b>                                                                                | 0,00                     | 0,00                                                                                                   | <b>6. Sumy obce (depozytowe,<br/>zabezpieczenie wykonania umów)</b>                                 | 0,00                                                     | 0,00                   |
|                                                                                                                                      |                          |                                                                                                        | <b>7. Rozliczenia z tytułu środków na<br/>wydatki budżetowe i z tytułu<br/>dochodów budżetowych</b> | 0,00                                                     | 0,00                   |

|                                                                                      |                     |                     |                                                    |                     |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>B. Aktywa obrotowe</b>                                                            | <b>1 107 201,65</b> | <b>1 190 999,74</b> | <b>8. Fundusze specjalne</b>                       | <b>1 107 152,94</b> | <b>1 190 977,38</b> |
| <b>I. Zapasy</b>                                                                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         | <b>8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych</b> | <b>1 107 152,94</b> | <b>1 190 977,38</b> |
| 1. Materiały                                                                         | 0,00                | 0,00                | 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                |                                                    |                     |                     |
| <b>II. Należności krótkoterminowe</b>                                                | <b>996 200,71</b>   | <b>1 112 974,86</b> |                                                    |                     |                     |
| 1. Należności z tytułu dostaw i usług                                                | 48,71               | 22,36               |                                                    |                     |                     |
| 2. Należności od budżetów                                                            | 0,00                | 0,00                |                                                    |                     |                     |
| 3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń                                | 0,00                | 0,00                |                                                    |                     |                     |
| 4. Pozostałe należności                                                              | 996 152,00          | 1 112 952,50        |                                                    |                     |                     |
| 5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00                | 0,00                |                                                    |                     |                     |
| <b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>                                         | <b>111 000,94</b>   | <b>78 024,88</b>    |                                                    |                     |                     |
| 1. Środki pieniężne w kasie                                                          | 0,00                | 0,00                |                                                    |                     |                     |
| 2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych                                          | 111 000,94          | 78 024,88           |                                                    |                     |                     |
| 3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego                                    | 0,00                | 0,00                |                                                    |                     |                     |
| 4. Inne środki pieniężne                                                             | 0,00                | 0,00                |                                                    |                     |                     |
| 5. Akcje lub udziały                                                                 | 0,00                | 0,00                |                                                    |                     |                     |
| 6. Inne papiery wartościowe                                                          | 0,00                | 0,00                |                                                    |                     |                     |
| 7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe                                             | 0,00                | 0,00                |                                                    |                     |                     |
| <b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>                                                | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |                                                    |                     |                     |
| <b>Suma aktywów</b>                                                                  | <b>1 107 201,65</b> | <b>1 190 999,74</b> | <b>Suma pasywów</b>                                | <b>1 107 201,65</b> | <b>1 190 999,74</b> |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
(główny księgowy)  
mgr Małgorzata Miloch

2021-03-05  
(rok, miesiąc, dzień)  
BIURO ORGANIZACJI  
OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ  
ul. Długa  
83-440 KARŚIN

(kierownik jednostki)

|                                                                                                                                             |                                                                                                    |                                                          |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--|
| GMINA KARSIN/BIURO<br>ORGANIZACJI OŚWIATY<br>SAMORZĄDOWEJ<br>ul. Długa 167<br>83-440 Karsin<br><br>Numer identyfikacyjny<br>REGON 191005354 | <b>Zestawienie zmian<br/>w funduszu jednostki</b><br><br><b>sporządzone na dzień 31-12-2020 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>I. Fundusz Jednostki na początek okresu (BO)</b>                                                                                         | <b>988 270,53</b>                                                                                  | <b>922 051,69</b>                                        |  |
| 1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)                                                                                                          | 953 006,95                                                                                         | 737 483,18                                               |  |
| 1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły                                                                                                          | 0,00                                                                                               | 0,00                                                     |  |
| 1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe                                                                                                         | 953 006,95                                                                                         | 737 483,18                                               |  |
| 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)                                                                                               | 1 019 225,79                                                                                       | 957 442,91                                               |  |
| 2.1. Strata za rok ubiegły                                                                                                                  | 1 019 000,51                                                                                       | 957 358,37                                               |  |
| 2.2. Zrealizowane dochody budżetowe                                                                                                         | 225,28                                                                                             | 84,54                                                    |  |
| 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                                                     |  |
| <b>II. Fundusz Jednostki na koniec okresu (BZ)</b>                                                                                          | <b>922 051,69</b>                                                                                  | <b>702 091,96</b>                                        |  |
| <b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>                                                                                      | <b>-957 358,37</b>                                                                                 | <b>-734 280,22</b>                                       |  |
| 1. zysk netto (+)                                                                                                                           | 0,00                                                                                               | 0,00                                                     |  |
| 2. strata netto (-)                                                                                                                         | 957 358,37                                                                                         | 734 280,22                                               |  |
| 3. nadwyżka środków obrotowych                                                                                                              | 0,00                                                                                               | 0,00                                                     |  |
| <b>IV. Fundusz (II +, -III)</b>                                                                                                             | <b>-35 306,68</b>                                                                                  | <b>-32 188,26</b>                                        |  |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Miloch

(główny księgowy)

BIURO ORGANIZACJI  
OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ

ul. Długa  
83-440 KARSIN

2021-02-05

(rok, miesiąc, dzień)

.....  
(kierownik jednostki)

|                                                                                                                                                                 |                                                                                                                     |                                                          |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--|
| GMINA KARSIN/BIURO<br>ORGANIZACJI OŚWIATY<br>SAMORZĄDOWEJ<br>ul. Długa 167<br>83-440 Karsin<br><br>Numer identyfikacyjny<br>REGON 191005354                     | <b>Rachunek zysków i strat jednostki<br/>(wariant porównawczy)</b><br><br><b>sporządzony na dzień 31-12-2020 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>0,00</b>                                                                                                         | <b>0,00</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                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                | 0,00                                                     |  |
| <b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>                                                                                                                       | <b>957 703,65</b>                                                                                                   | <b>734 364,76</b>                                        |  |
| I. Amortyzacja                                                                                                                                                  | 0,00                                                                                                                | 0,00                                                     |  |
| II. Zużycie materiałów i energii                                                                                                                                | 144 133,78                                                                                                          | 92 756,36                                                |  |
| III. Usługi obce                                                                                                                                                | 177 606,42                                                                                                          | 91 271,71                                                |  |
| IV. Podatki i opłaty                                                                                                                                            | 0,00                                                                                                                | 0,00                                                     |  |
| V. Wynagrodzenia                                                                                                                                                | 440 088,04                                                                                                          | 389 781,40                                               |  |
| VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników                                                                                                  | 158 264,76                                                                                                          | 148 497,19                                               |  |
| VII. Pozostałe koszty rodzajowe                                                                                                                                 | 12 610,65                                                                                                           | 12 058,10                                                |  |
| VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów                                                                                                                  | 0,00                                                                                                                | 0,00                                                     |  |
| IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu                                                                                                                      | 25 000,00                                                                                                           | 0,00                                                     |  |
| X. Pozostałe obciążenia                                                                                                                                         | 0,00                                                                                                                | 0,00                                                     |  |
| <b>C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>                                                                                                      | <b>-957 703,65</b>                                                                                                  | <b>-734 364,76</b>                                       |  |
| <b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>                                                                                                                        | <b>337,00</b>                                                                                                       | <b>80,00</b>                                             |  |
| I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych                                                                                                               | 0,00                                                                                                                | 0,00                                                     |  |
| II. Dotacje                                                                                                                                                     | 0,00                                                                                                                | 0,00                                                     |  |
| III. Inne przychody operacyjne                                                                                                                                  | 337,00                                                                                                              | 80,00                                                    |  |
| <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>-957 366,65</b>                                                                                                  | <b>-734 284,76</b>                                       |  |
| <b>G. Przychody finansowe</b>                                                                                                                                   | <b>8,28</b>                                                                                                         | <b>4,54</b>                                              |  |
| I. Dywidendy i udziały w zyskach                                                                                                                                | 0,00                                                                                                                | 0,00                                                     |  |
| II. Odsetki                                                                                                                                                     | 8,28                                                                                                                | 4,54                                                     |  |
| 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)                                  | -957 358,37 | -734 280,22 |
| 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)                               | -957 358,37 | -734 280,22 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

Małgorzata Miłoch

2011-03-05

(rok, miesiąc, dzień)

BIURO KASINOWEJ  
OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ  
ul. Długa  
83-440 KARSIN

(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| I.   | <b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 1.   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 1.1  | nazwę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|      | GMINA KARSIN/BIURO ORGANIZACJI OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.2  | siedzibę jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|      | KARSIN                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1.3  | adres jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|      | ul. Długa 167, KARSIN 83-440 Karsin                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.4  | podstawowy przedmiot działalności jednostki                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|      | obsługa administracyjno-finansowa jednostek budżetowych gminy                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 2.   | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|      | 01-01-2020 - 31-12-2020                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 3.   | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|      | 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 (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.</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 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 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 o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:                                                                                                                                        |
| a)    | powyżej 1 roku do 3 lat                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|       | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| b)    | powyżej 3 do 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|       | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| c)    | powyżej 5 lat                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|       | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.10. | kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego |
|       | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.11. | łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń                                                                                                                                                                             |
|       | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.12. | łącną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń                                    |
|       | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.13. | wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie                                            |
|       | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie                                                                                                                                                                                                      |
|       | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze                                                                                                                                                                                                                           |
|       | 17725,50                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1.16. | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|       | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2.    |                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 2.1.  | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów                                                                                                                                                                                                                                           |
|       | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2.2.  | koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym                                                                                                                          |
|       | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2.3.  | kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie                                                                                                                                                                 |
|       | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2.4.  | informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych                                                                      |
|       | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2.5.  | inne informacje                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|       | nie dotyczy                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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

(główny księgowy)

mgr Małgorzata Miloch

BIURO ORGANIZACJI  
OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ

ul. Długa  
83-100 KARSIN

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

**GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH W BIURZE ORGANIZACJI OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ-2020**

**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) |
|-----|--------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------------------------|---------------|-----------------|-------------------------------------------------|-----------------------------------|---------------|----------------|---------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|     |                                                                                |                                                      | Aktualizacja                     | Przychody     | Przemieszczenie |                                                 | Zbycie                            | Likwidacja    | Inne           |                                                   |                                         |
| 1.  | 2.                                                                             | 3.                                                   | 4.                               | 5.            | 6.              | 7.                                              | 8.                                | 9.            | 10.            | 11.                                               | 12.                                     |
| 1.  | WARTOŚCI NIEMATERIALNE 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 ogólnego zastosowania                            | 13772,99                                             |                                  |               |                 |                                                 |                                   | 6777,-        | 6995,99        | 13772,99                                          |                                         |
| 6)  | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne                                  |                                                      |                                  |               |                 |                                                 |                                   |               |                |                                                   |                                         |
| 7)  | Urządzenia techniczne                                                          |                                                      |                                  |               |                 |                                                 |                                   |               |                |                                                   |                                         |
| 8)  | Środki transportu                                                              |                                                      |                                  |               |                 |                                                 |                                   |               |                |                                                   |                                         |
| 9)  | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane | 45593,85                                             |                                  | 7020,-        | 6995,99         | 14015,99                                        |                                   |               | 555,-          | 555,-                                             | 59054,84                                |
|     | <b>RAZEM:</b>                                                                  | <b>59366,84</b>                                      |                                  | <b>7020,-</b> | <b>6995,99</b>  | <b>14015,99</b>                                 |                                   | <b>6777,-</b> | <b>7550,99</b> | <b>14327,99</b>                                   | <b>59054,84</b>                         |

| Lp. | Umorzenie – stan na początek roku | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego |                             |      | Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16) | Zmniejszenia 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)  | 13772,99                          |                                     |                             |      |                                         | 13772,99               |                                                       |                                         |                                        |
| 6)  |                                   |                                     |                             |      |                                         |                        |                                                       |                                         |                                        |
| 7)  |                                   |                                     |                             |      |                                         |                        |                                                       |                                         |                                        |
| 8)  |                                   |                                     |                             |      |                                         |                        |                                                       |                                         |                                        |
| 9)  | 45593,85                          |                                     | 14015,99                    |      | 14015,99                                | 555,-                  | 59054,84                                              |                                         |                                        |
|     | 59366,84                          |                                     | 14015,99                    |      | 14015,99                                | 14327,99               | 59054,84                                              |                                         |                                        |

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
5.03.21 *Miloch*  
mgr Małgorzata Miloch

BIURO GOSPODARSTWA  
OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ  
ul. Długa  
83-440 KARSIN

