

GMINA KARSIN/BIURO ORGANIZACJI OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ ul. Długa 167 83-440 Karsin	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat URZĄD GMINY ul. Długa 222 83-440 Karsin	
Numer identyfikacyjny REGON 191005354	sporządzone na dzień 31-12-2020 r.		
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	14 764 216,76	15 146 737,93
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	11 472 723,87	11 211 468,28
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	11 414 851,87	11 094 172,44
1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4.	Środki na inwestycje	57 872,00	20 700,00
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	96 595,84
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)	11 090 201,70	11 405 227,20
2.1.	Strata za rok ubiegły	10 555 011,29	11 142 318,75
2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	477 318,41	242 208,45
2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	57 872,00	20 700,00
2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	15 146 737,93	14 962 979,01
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-11 142 318,75	-11 079 137,38
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	11 142 318,75	11 079 137,38
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II +, -III)	4 004 419,18	3 873 841,63

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 (główny księgowy)
 mgr Małgorzata Miłoch

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


 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki GMINA KARSIN/BIURO ORGANIZACJI OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ
1.2	siedzibę jednostki KARSIN
1.3	adres jednostki ul. Długa 167, KARSIN 83-440 Karsin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 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 zbiorcze
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 (z późniejszymi zmianami) w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty (chyba że kierownik jednostki poleci inaczej) b) Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 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. c) Jednorazowo (niezależnie od ceny nabycia) przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umarza się: 1) książki i zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) meble i dywany
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia Załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto nie dotyczy
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu nie 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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	297878,66
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

BIURO ORGANIZACJI
OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ
ul. Długa
83-440 KARSIN

2021-03-05

(rok, miesiąc, dzień)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

mgr Małgorzata Miloch

(kierownik jednostki)

GŁÓWNE SKŁADNIKI AKTYWÓW TRWAŁYCH ZBIORÓWKA -2020

ZAŁĄCZNIK NR 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)		Stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
		3.	Aktualizacja	Przychody	Przebieżenie	Zbycie	Likwidacja	Inne		11.	12.
1.	2.		4.	5.	6.	8.	9.	10.		11.	12.
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE										
2.	ŚRODKI TRWAŁE										
1)	Grunty										
2)	Budynki i lokale	7648579,18		97000,-							7745579,18
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
4)	Kotły i maszyny energetyczne	31749,95									31749,95
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	13772,99					6777,-	6995,99		13772,99	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	7872,-									7872,-
7)	Urządzenia techniczne	81102,08									81102,08
8)	Środki transportu										
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	2939615,33		376022,75	6995,99		27044,08	555,-		27599,08	3295034,99
	RAZEM:	10722691,53		473022,75	6995,99		33821,08	7550,99		41372,07	11161338,20

Lp.	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
1.									
2.									
1)									
2)	3175105,06		190817,96	404,16	191222,12		3336327,18	4503474,12	4409252,-
3)									
4)	13335,-		2222,50		2222,50		15557,50	18414,95	16192,45
5)	13772,99					13772,99			
6)	196,80		787,20		787,20		984,-	7675,20	6888,-
7)	25993,75		5446,-		5446,-		31439,75	55108,33	49662,33
8)									
9)	2905355,06		338083,86		338083,86	12457,05	3230981,87	34260,27	64053,12
	6103758,66		537357,52	404,16	537761,68	26230,04	6615290,30	4618932,87	4546047,90

GŁÓWNY KSIĘGOWY
5.03.2024
mgr Małgorzata Miłoch

do druku
OSWIĄDZENIE
AMORTYZACyjnej
Lboga
83-440 KARSIN

[Signature]

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINA KARSIN/BIURO ORGANIZACJI OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ ul. Długa 167 83-440 Karsin 191005354 Numer identyfikacyjny REGON		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2020 r.		Adresat URZĄD GMINY ul. Długa 222 83-440 Karsin	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	4 638 932,87	4 546 047,90	A. Fundusze	4 004 419,18	3 873 841,63
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	15 146 737,93	14 952 979,01
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 638 932,87	4 546 047,90	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-11 142 318,75	-11 079 137,38
1. Środki trwałe	4 618 932,87	4 546 047,90	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	11 142 318,75	11 079 137,38
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 503 474,12	4 409 252,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	81 198,48	72 742,78	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	34 260,27	64 053,12	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	1 749 543,29	1 875 258,23
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	20 000,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	1 749 543,29	1 875 258,23
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	14 814,24	15 588,97
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	98 923,10	105 478,25
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	528 653,01	563 213,63
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00

B. Aktywa obrotowe	1 115 029,60	1 203 051,96	8. Fundusze specjalne	1 107 152,94	1 190 977,38
I. Zapasy	7 827,95	12 052,22	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 107 152,94	1 190 977,38
1. Materiały	7 827,95	12 052,22	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	996 200,71	1 112 974,86			
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			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	111 000,94	78 024,88			
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			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	5 753 962,47	5 749 099,86	Suma pasywów	5 753 962,47	5 749 099,86

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 (główny księgowy)
 Małgorzata Miłoch

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


 (kierownik jednostki)

GMINA KARSIN/BIURO ORGANIZACJI OŚWIATY SAMORZĄDOWEJ ul. Długa 167 83-440 Karsin Numer identyfikacyjny REGON 191005354	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r.	Adresat URZĄD GMINY ul. Długa 222 83-440 Karsin	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	415 681,35	239 989,50	
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	415 681,35	239 989,50	
B. Koszty działalności operacyjnej	11 621 548,66	11 601 531,58	
I. Amortyzacja	202 874,70	210 178,81	
II. Zużycie materiałów i energii	1 110 669,61	1 014 155,56	
III. Usługi obce	375 141,27	259 568,08	
IV. Podatki i opłaty	31 376,00	33 108,00	
V. Wynagrodzenia	7 543 046,69	7 711 664,38	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	2 302 400,14	2 220 140,15	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	31 040,25	25 716,60	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	25 000,00	25 000,00	
X. Pozostałe obciążenia	0,00	2 000,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-11 205 867,31	-11 261 542,08	
D. Pozostałe przychody operacyjne	63 656,18	182 380,12	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
II. Dotacje	0,00	0,00	
III. Inne przychody operacyjne	63 656,18	182 380,12	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00	
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-11 142 211,13	-11 079 161,96	
G. Przychody finansowe	70,88	24,58	
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	
II. Odsetki	70,88	24,58	
III. Inne	0,00	0,00	

H.	Koszty finansowe	178,50	0,00
I.	Odsetki	178,50	0,00
II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-11 142 318,75	-11 079 137,38
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)	-11 142 318,75	-11 079 137,38

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

mgr Małgorzata Miloch

2021-03-05

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

(kierownik jednostki)