

INFORMACJA DODATKOWA

dla jednostek budżetowych oraz samorządowych zakładów budżetowych

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Jednostka sprawozdawcza

1.1. Nazwa - Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Koszęcinie

1.2. Siedziba jednostki – ul. Powstańców Śląskich 9 42-286 Koszęcin

1.3. Adres jednostki- ul. Powstańców Śląskich 9 42-286 Koszęcin

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Działalność wspomagająca edukację. Obsługa finansowo - księgowa szkół i przedszkoli z terenu gminy Koszęcin

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za rok 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 10.000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 500 zł, jednostka wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 9 999,99 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - c) składniki majątku o wartości początkowej od 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się na koniec roku obrotowego
3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do wyceny zapasu

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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)	Wartość początkowa – 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.	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										
2.	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 637,99									3 637,99
3.	1.4. Środki transportu										
4.	1.5. Inne środki trwałe										

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
3 637,99						3 637,99	0,00	0,00

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	36 036,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	27 378,00	
3.	Inne		
4.	Ogółem:	63 414,00	

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	3,70
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	3,70

GLÓWNY KSIĘGOWY
Gruca
mgr Ewa Gruca-Leawoń

KIEROWNIK
m
mgr Ewa Brodowy

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018	Adresat	
Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Koszęcinie ul.Powstańców Śląskich 10 42-286 Koszęcin		Urząd Gminy w Koszęcinie	
15197995200000			
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	451 614,95	476 335,81	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	490 421,28	868 190,08	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	490 421,28	868 190,08	
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)	465 700,42	489 186,19	
2.1. Strata za rok ubiegły	465 631,42	489 086,19	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	69,00	100,00	
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	
I. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	476 335,81	855 339,70	
II. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-489 086,19	-867 010,01	
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. Strata netto (-)	-489 086,19	-867 010,01	
3. Wzrost (spadek) środków obrotowych	0,00	0,00	
V. Fundusz (II+,-III)	-12 750,38	-11 670,31	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
mgr Ewa Grucha-Lechwoń

2019.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

mgr Ewa Biedrzycka

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Koszęcinie ul.Powstańców Śląskich 10 42-286 Koszęcin	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018	Adresat Urząd Gminy w Koszęcinie
15197995200000 Numer identyfikacyjny REGON		 Wysłać bez pisma przewodniego

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	69,00	100,00
. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
I. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
II. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
V. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
✓. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
✓I. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	69,00	100,00
3. Koszty działalności operacyjnej	489 155,19	867 110,01
. Amortyzacja	11 850,00	0,00
I. Zużycie materiałów i energii	11 278,13	101 438,32
II. Usługi obce	77 160,54	165 275,07
V. Podatki i opłaty	0,00	0,00
✓. Wynagrodzenia	318 570,76	478 772,12
✓I. Bezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	66 538,76	85 794,28
✓II. Pozostałe koszty rodzajowe	3 757,00	35 830,22
✓III. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
✓. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
2. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-489 086,19	-867 010,01
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
I. Dotacje	0,00	0,00
II. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
I. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-489 086,19	-867 010,01
3. Przychody finansowe	0,00	0,00
. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
I. Odsetki	0,00	0,00
II. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
. Odsetki	0,00	0,00
I. Inne	0,00	0,00
. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-489 086,19	-867 010,01
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
... Zysk (strata) netto (I-J-K)	-489 086,19	-867 010,01

GŁÓWNY KSIĘGOWY

.....
(główny księgowy)

mgr Ewa Brodowy-Ledwoń

2019.03.25

.....
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

.....
mgr Ewa Brodowy
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Koszęcinie ul.Powstańców Śląskich 10 42-286 Koszęcin		BILANS Jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018		Adresat Urząd Gminy w Koszęcinie	
15197995200000 Numer identyfikacyjny REGON				 Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	11 850,00	11 850,00	A. Fundusze	-12 750,38	-11 670,31
. Wartości niematerialne i prawne	11 850,00	11 850,00	I. Fundusz jednostki	476 335,81	855 339,70
I. Rzeczowe aktywa trwałe	0,00	0,00	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-489 086,19	-867 010,01
I. Środki trwałe	0,00	0,00	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
I.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-489 086,19	-867 010,01
I.1.1. Grunty stanowiące własność ednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
I.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii ądowej i wodnej	0,00	0,00	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
I.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
I.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
I.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	762 213,87	819 421,80
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Środki trwałe na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	762 213,87	819 421,80
II. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
V. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	1 817,00	0,00
I. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	8 475,69	3 904,60
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	14 307,69	19 615,71
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
✓. Wartość mienia zlikwidowanych ednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
3. Aktywa obrotowe	737 613,49	795 901,49	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
. Zapasy	0,00	0,00	8. Fundusze specjalne	737 613,49	795 901,49
I. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	737 613,49	795 901,49
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
I. Należności krótkoterminowe	498 192,00	536 010,00			
I. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	498 192,00	536 010,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
II. Krótkoterminowe aktywa finansowe	239 421,49	259 891,49			
I. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	239 421,49	259 891,49			
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			
V. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	749 463,49	807 751,49	Suma pasywów	749 463,49	807 751,49

2019.03.25

GLÓWNY KSIĘGOWY
(główny księgowy)
mgr Ewa Gruca-Ledwoń

(rok, miesiąc, dzień)

Strona 1/1

KIEROWNIK
(kierownik jednostki)
mgr Ewa Brodowy
ZOPO_KOSZ