

Jednostka: ZOPO_KOSZ

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 31.12.2019	Adresat Urząd Gminy Koszęcin
Numer identyfikacyjny REGON 15197995200000		

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	11 850	11 850	A. Fundusze	-11 670,31	-14 718,95
I. Wartości niematerialne i prawne	11 850	11 850	I. Fundusz jednostki	855 339,70	660 323,23
II. Różnice aktywów trwałe	0	0	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-867 010,01	-675 042,18
1. Środki trwałe	0	0	1. Zysk netto (+)	0	0
1.1. Grunty	0	0	2. Strata netto (-)	-867 010,01	-675 042,18
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0	0
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0	0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0	0	B. Fundusze placówek	0	0
1.4. Środki transportu	0	0	C. Państwowe fundusze celowe	0	0
1.5. Inne środki trwałe	0	0	D. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	819 421,80	875 865,14
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	I. Zobowiązania długoterminowe	0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	II. Zobowiązania krótkoterminowe	819 421,80	875 865,14
III. Należności długoterminowe	0	0	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0	650
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0	0	2. Zobowiązania wobec budżetów	0	0
1. Akcje i udziały	0	0	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	3 904,60	4 348,63
2. Inne papiery wartościowe	0	0	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	19 615,71	21 570,32
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0	0	5. Pozostałe zobowiązania	0	0
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0	0	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0	0
B. Aktywa obrotowe	795 901,49	849 296,19	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0
I. Zapasy	0	0	8. Fundusze specjalne	795 901,49	849 296,19
1. Materiały	0	0	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	795 901,49	849 296,19
2. Półprodukty i produkty w toku	0	0	8.2. Inne fundusze	0	0
3. Produkty gotowe	0	0	III. Rezerwy na zobowiązania	0	0
4. Towary	0	0	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0
II. Należności krótkoterminowe	536 010	609 924			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0	0			
2. Należności od budżetów	0	0			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0			
4. Pozostałe należności	536 010	609 924			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0	0			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	259 891,49	239 372,19			
1. Środki pieniężne w kasie	0	0			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	259 891,49	239 372,19			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0	0			
4. Inne środki pieniężne	0	0			
5. Akcje lub udziały	0	0			
6. Inne papiery wartościowe	0	0			
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0	0			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0	0			
Suma aktywów	807 751,49	861 146,19	Suma pasywów	807 751,49	861 146,19

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Główny księgowy
mgr Ewa Grucha-Leadowa

ZASTĘPCA KIEROWNIKA
Kierownik jednostki
mgr Alina Goniwiecha

Jednostka: ZOPO_KOSZ

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Oświaty Placówek Oświatowych w Koszęcinie ul. Powstańców Śląskich 10 42-286 Koszęcin	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2019 Wariant porównawczy	Adresat Urząd Gminy Koszęcin
Numer identyfikacyjny REGON 15197995200000		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	100	78
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0	0
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0	0
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	100	78
B. Koszty działalności operacyjnej	867 110,01	675 120,18
I. Amortyzacja	0	0
II. Zużycie materiałów i energii	101 438,32	12 758,57
III. Usługi obce	165 275,07	170 216,78
IV. Podatki i opłaty	0	0
V. Wynagrodzenia	478 772,12	403 632,25
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	85 794,28	80 090,59
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	35 830,22	8 421,99
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0	0
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0	0
X. Pozostałe obciążenia	0	0
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-867 010,01	-675 042,18
D. Pozostałe przychody operacyjne	0	0
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0	0
II. Dotacje	0	0
III. Inne przychody operacyjne	0	0
E. Pozostałe koszty operacyjne	0	0
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0	0
II. Pozostałe koszty operacyjne	0	0
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-867 010,01	-675 042,18
G. Przychody finansowe	0	0
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II. Odsetki	0	0
III. Inne	0	0
H. Koszty finansowe	0	0
I. Odsetki	0	0
II. Inne	0	0
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-867 010,01	-675 042,18
J. Podatek dochodowy	0	0
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-867 010,01	-675 042,18

GŁÓWNY KSIĘGOWY
plac
mgr Ewa Wysocka Lechówna

2020.03.27
rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA KIEROWNIKA
domh
mgr Andrzej Chęć

Jednostka: ZOPO_KOSZ

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2019	Adresat Urząd Gminy Koszęcin
Zespół Obsługi Placówek Oświatowych w Koszęcinie ul. Powstańców Śląskich 10 42-286 Koszęcin		
Numer identyfikacyjny REGON 15197995200000		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	476 335,81	855 339,70
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	868 190,08	672 071,54
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0	0
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	868 190,08	672 071,54
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0	0
1.4. Środki na inwestycje	0	0
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0	0
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0	0
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0	0
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0	0
1.10. Inne zwiększenia	0	0
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	489 186,19	867 088,01
2.1. Strata za rok ubiegły	489 086,19	867 010,01
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	100	78
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0	0
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0	0
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0	0
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0	0
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0	0
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0	0
2.9. Inne zmniejszenia	0	0
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	855 339,70	660 323,23
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-867 010,01	-675 042,18
1. Zysk netto (+)	0	0
2. Strata netto (-)	-867 010,01	-675 042,18
3. Nadwyżka środków obrotowych	0	0
IV. Fundusz (II+-III)	-11 670,31	-14 718,95

GLÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
mgr Ewa Kosińska
 Główny księgowy

2020.03.27
 rok, miesiąc, dzień

ZASTĘPCA KIEROWNIKA
[Podpis]
mgr Alina Winiarska
 Zastępca kierownika

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 - księgową szkół i przedszkoli z terenu gminy Koszęcin

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym. Sprawozdanie finansowe sporządzono za rok 2019

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie 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 momencie 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)	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	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	Wartości niematerialne i prawne	11 850,00									11 850,00									
2.	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										,00					,00		,00	,00	0,00
3.	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	3 637,99									3 637,99	3 637,99				,00		3 637,99	,00	0,00
4.	1.4. Środki transportu										,00					,00		,00	,00	0,00
5.	1.5. Inne środki trwałe										,00					,00		,00	,00	0,00

ZASTĘPCA KIEROWNIKA

mgr Alina Goniwiecha

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Głucha-Ledwoń

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne		
2.	Nagrody jubileuszowe	28 080,00	
3.	Inne		
4.	Ogółem:	28 080,00	

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	4,67
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	4,67

ZASTĘPCA KIEROWNIKA

mgr Alina Goniwiecha

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Gnana-Leadowa