

INFORMACJA DODATKOWA

dla jednostek budżetowych oraz samorządowych zakładów budżetowych

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Jednostka sprawozdawcza

1.1. Nazwa - Szkoła Podstawowa im Jana Pawła II w Koszęcinie

1.2. Siedziba jednostki – ul. Sobieskiego 7, 42-286 Koszęcin

1.3. Adres jednostki- ul. Sobieskiego 7, 42-286 Koszęcin

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Szkoła Podstawowa

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	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	13 239,12									13 239,12
2.	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 693 195,04									5 693 195,04
3.	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	238 481,84									238 481,84
4.	1.4. Środki transportu	6 000,00									6 000,00
5.	1.5. Inne środki trwałe	38 698,21									38 698,21

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
1 566 769,00		147 612,00		147 612,00		1 714 381,00	4 126 426,04	3 978 814,04
112 043,43		17 121,50		17 121,50		129 16,93	126 438,41	109 316,91
630,00		840,00		840,00		1 470,00	5 370,00	4 530,00
21 963,64		3 773,00		3 773,00		25 736,54	16 734,67	12 961,67

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	31 675,26	
2.	Nagrody jubileuszowe	62 827,58	
3.	Inne		
4.	Ogółem:	94 502,84	

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	45,85
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	10,60
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	56,45

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Grucha-Ledwoń

DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
im. Jana Pawła II w Koszęcinie

mgr Adam Małyska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018	Adresat	
Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Koszęcinie ul. Sobieskiego 7 42-286 Koszęcin tel.: 0343576364		Urząd Gminy w Koszęcinie	
00056906500000			
Numer identyfikacyjny REGON		Wysłać bez pisma przewodniego	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 377 857,34	9 064 808,71	
I. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	8 172 735,48	4 987 400,80	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 029 041,31	4 987 400,80	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00	
1.4. Środki na inwestycje	41 777,10	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	1 791 162,89	0,00	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	1 310 754,18	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)	2 485 784,11	5 146 388,91	
2.1. Strata za rok ubiegły	2 356 151,41	5 065 839,46	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	87 855,60	80 549,45	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00	
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	41 777,10	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)	9 064 808,71	8 905 820,60	
II. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-5 065 839,46	-5 091 042,06	
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
2. Strata netto (-)	-5 065 839,46	-5 091 042,06	
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00	
V. Fundusz (II+, -III)	3 998 969,25	3 814 778,54	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Gruciel-Leawoń
(główny księgowy)

2019.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
im. Jana Pawła II w Koszęcinie**

mgr Adam Matyska
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony	Adresat
Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Koszęcinie ul. Sobieskiego 7 42-286 Koszęcin tel.: 0343576364	na dzień 31.12.2018	Urząd Gminy w Koszęcinie
00056906500000		Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	87 208,06	80 765,05
. 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	87 208,06	80 765,05
3. Koszty działalności operacyjnej	5 153 047,52	5 171 807,11
. Amortyzacja	162 973,50	169 346,50
I. Zużycie materiałów i energii	380 456,39	335 778,71
II. Usługi obce	292 726,79	239 479,66
V. Podatki i opłaty	0,00	0,00
/. Wynagrodzenia	3 277 844,15	3 399 462,97
/.I. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 024 631,55	1 011 259,55
/.II. Pozostałe koszty rodzajowe	14 415,14	16 479,72
/.III. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
X. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
K. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-5 065 839,46	-5 091 042,06
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)	-5 065 839,46	-5 091 042,06
G. 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)	-5 065 839,46	-5 091 042,06
J. Podatek dochodowy	0,00	0,00
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
.. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-5 065 839,46	-5 091 042,06

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Grucha-Ledwoń

2019.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR
SZKOŁY PODSTAWOWEJ
im. Jana Pawła II w Koszęcinie**
(Kierownik jednostki)
mgr Adam Matyska

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS Jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2018	Adresat	
Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Koszęcinie ul.Sobieskiego 7 42-286 Koszęcin tel.: 0343576364			Urząd Gminy w Koszęcinie	
00056906500000 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	4 288 208,24	4 118 861,74	A. Fundusze	3 998 969,25	3 814 778,54
. Wartości niematerialne i prawne	13 239,12	13 239,12	I. Fundusz jednostki	9 064 808,71	8 905 820,60
I. Rzeczowe aktywa trwałe	4 274 969,12	4 105 622,62	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-5 065 839,46	-5 091 042,06
I. Środki trwałe	4 274 969,12	4 105 622,62	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
I.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	-5 065 839,46	-5 091 042,06
I.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
I.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 126 426,04	3 978 814,04	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
I.3. Urządzenia techniczne i maszyny	126 438,41	109 316,91	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
I.4. Środki transportu	5 370,00	4 530,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
I.5. Inne środki trwałe	16 734,67	12 961,67	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	338 201,50	341 961,88
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	338 201,50	341 961,88
II. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	1 687,62	8 116,20
V. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	21 422,00	0,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	98 273,16	47 635,50
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	168 773,94	249 383,47
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	190,47	221,39
VI. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
3. Aktywa obrotowe	48 962,51	37 878,68	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	47 854,31	36 605,32
1. Materiały	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	47 854,31	36 605,32
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	1 108,20	1 273,36			
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	1 108,20	1 273,36			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
II. Krótkoterminowe aktywa finansowe	47 854,31	36 605,32			
I. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	47 854,31	36 605,32			
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	4 337 170,75	4 156 740,42	Suma pasywów	4 337 170,75	4 156 740,42

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

mgr Ewa Grucha-Ledwoń

2019.03.26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

SZKOŁY PODSTAWOWEJ im. Jana Pawła II w Koszęcinie

mgr Adam Małyśka

SP_KOSZ