

INFORMACJA DODATKOWA

dla jednostek budżetowych oraz samorządowych zakładów budżetowych

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Jednostka sprawozdawcza

1.1. Nazwa – Zespół Szkolno-Przedszkolny 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 i Przedszkole

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe sporządzono za rok 2021

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 używania,
 - 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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne		
2.	Nagrody jubileuszowe	89 087,30	
3.	Inne		
4.	Ogółem:	89 087,30	

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	50,40
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	18,32
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	
4.	Uczniowie	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
6.	Ogółem	68,72

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Śmuka-Ledwoń

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Koszęcinie
mgr Adam Małyska

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 (17 – 18)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	Przychody	przebieg		zbycie	8	9	10				inne	14	15				16	13
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	13 239,12									13 239,12								13 239,12	13 239,13	
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii																				
2.	ładowej i wodnej	5 646 938,74				0,00				,00	5 646 938,74	2 024 079,25		145 684,05		145 684,05		2 169 763,30	3 622 859,49	3 477 175,44	
1.3.	Urządzenia techniczne i																				
3.	maszynny	214 009,26		36 500,00		36 500,00		,00		,00	250 509,26	137 195,35		16 207,53		16 207,53		153 402,88	76 813,91	97 106,38	
1.4.	Środki transportu	6 000,00									6 000,00	3 150,00		1 200,00		1 200,00		4 350,00	2 850,00	1 650,00	
1.5.	Inne środki trwałe	38 698,21									38 698,21	33 282,54		2 899,25		2 899,25		36 181,79	5 415,67	2 516,42	
6.	Grunty	788 220,00									788 220,00								788 220,00	788 220,00	
Razem 011 bez 020		6 693 866,21	0,00	36 500,00	0,00	36 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 730 366,21	2 197 707,14	0,00	165 990,83	0,00	165 990,83	0,00	2 363 697,97	4 496 159,07	4 366 668,24	

Jan
KSIĘGOWY
Graca-Ledwoń

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Koszęcinie
mgr Adam Małyska

Jednostka: ZES_KOSZ

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Koszęcinie ul. Sobieskiego 7 42-286 Koszęcin tel. 343576364 Numer identyfikacyjny REGON 384260077	Bilans jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31.12.2021	Adresat Urząd Gminy Koszęcin
--	---	---------------------------------

Aktywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	4 509 398,19	4 379 907,36	A. Fundusze	4 130 954,91	3 976 682,78
I. Wartości niematerialne i prawne	13 239,12	13 239,12	I. Fundusz jednostki	10 170 570,14	10 580 729,86
II. Rzeczowe aktywa trwałe	4 496 159,07	4 366 668,24	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-6 039 615,23	-6 604 047,08
1. Środki trwałe	4 496 159,07	4 366 668,24	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	788 220,00	788 220,00	2. Strata netto (-)	-6 039 615,23	-6 604 047,08
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	788 220,00	788 220,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 622 859,49	3 477 175,44	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	76 813,91	97 106,38	B. Fundusze placówek	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	2 850,00	1 650,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	5 415,67	2 516,42	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	400 442,34	418 814,37
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	400 442,34	418 814,37
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	12 912,37	5 740,84
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	59 077,80	63 637,71
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	308 555,24	334 725,13
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	10,01	828,07
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	21 999,06	15 589,79	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
I. Zapasy	1 806,14	1 352,41	8. Fundusze specjalne	19 886,92	13 882,62
1. Materiały	1 806,14	1 352,41	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	19 886,92	13 882,62
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
II. Należności krótkoterminowe	306,00	354,76			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	45,76			
2. Należności od budżetów	0,00	0,00			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
4. Pozostałe należności	306,00	309,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	19 886,92	13 882,62			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	19 886,92	13 882,62			
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	4 531 397,25	4 395 497,15	Suma pasywów	4 531 397,25	4 395 497,15

2022.04.27
Główny księgowy rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
Kierownik jednostki
mgr Adam Małyska

Jednostka: ZES_KOSZ

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Zespół Szkolno-Przedszkolny w Koszęcinie ul. Sobieskiego 7 42-286 Koszęcin tel. 343576364	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2021 Wariant porównawczy	Adresat Urząd Gminy Koszęcin
Numer identyfikacyjny REGON 384260077		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	88 205,43	145 789,68
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	88 205,43	145 789,68
B. Koszty działalności operacyjnej	6 128 854,24	6 760 922,38
I. Amortyzacja	167 558,50	165 990,83
II. Zużycie materiałów i energii	327 865,23	557 783,22
III. Usługi obce	195 519,35	142 071,43
IV. Podatki i opłaty	301,00	86,00
V. Wynagrodzenia	4 157 616,17	4 531 873,41
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	1 267 080,97	1 352 166,31
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	12 913,02	10 951,18
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-6 040 648,81	-6 615 132,70
D. Pozostałe przychody operacyjne	1 035,50	11 085,62
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	1 035,50	11 085,62
E. Pozostałe koszty operacyjne	2,20	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	2,20	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-6 039 615,51	-6 604 047,08
G. Przychody finansowe	0,28	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	0,28	0,00
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)	-6 039 615,23	-6 604 047,08
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)	-6 039 615,23	-6 604 047,08

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Ewa Jurek-Ledwoń

Główny księgowy

2022.04.27

rok, miesiąc, dzień

D Y R E K T O R
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Koszęciniemgr Adam Matyska
Kierownik jednostki

Jednostka: ZES_KOSZ

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat Urząd Gminy Koszęcin
Zespół Szkolno-Przedszkolny w Koszęcinie		
ul. Sobieskiego 7 42-286 Koszęcin tel. 343576364		
Numer identyfikacyjny REGON 384260077		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	9 945 682,48	10 170 570,14
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	6 738 375,27	6 606 727,89
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 950 155,27	6 606 727,89
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	788 220,00	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)	6 513 487,61	6 196 568,17
2.1. Strata za rok ubiegły	6 358 709,85	6 039 615,23
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	89 389,21	156 952,94
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	65 388,55	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)	10 170 570,14	10 580 729,86
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-6 039 615,23	-6 604 047,08
1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
2. Strata netto (-)	-6 039 615,23	-6 604 047,08
3. Nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV. Fundusz (II+,-III)	4 130 954,91	3 976 682,78

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Ewa Grucha-Lechvoń

2022.04.27
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Zespołu Szkolno-Przedszkolnego
w Koszęcinie
mgr Adam Małyska