

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Adresat					
Szkoła Podstawowa w Kołaczkowie ul. Szkolna 2, Kołaczków 06-406 Opinogóra Górna  001158022 Numer identyfikacyjny REGON			<b>BILANS</b> <b>jednostki budżetowej</b> <b>lub samorządowego zakładu</b> <b>budżetowego</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2018 r.</b>			Wójt Gminy Opinogóra Górna  -		
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku			
<b>A. Aktywa trwałe</b>	295 823,38	284 250,28	<b>A. Fundusze</b>	235 531,35	214 079,91			
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	<b>I. Fundusz jednostki</b>	1 288 567,69	1 406 305,38			
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	295 823,38	284 250,28	<b>II. Wynik finansowy netto (+,-)</b>	-1 053 036,34	-1 192 225,47			
<b>1. Środki trwałe</b>	295 823,38	284 250,28	<b>1. Zysk netto (+)</b>	0,00	0,00			
1.1. Grunty	0,00	0,00	<b>2. Strata netto (-)</b>	1 053 036,34	1 192 225,47			
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	<b>III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)</b>	0,00	0,00			
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	295 823,38	284 250,28	<b>IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	<b>B. Fundusze placówek</b>	0,00	0,00			
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	<b>C. Państwowe fundusze celowe</b>	0,00	0,00			
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	<b>D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania</b>	93 603,97	100 479,37			
<b>2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>I. Zobowiązania długoterminowe</b>	0,00	0,00			
<b>3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00	0,00	<b>II. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	93 603,97	100 479,37			
<b>III. Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00	<b>1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług</b>	1 131,10	892,06			
<b>IV Długoterminowe aktywa finansowe</b>	0,00	0,00	<b>2. Zobowiązania wobec budżetów</b>	5 033,00	5 559,00			
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	<b>3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń</b>	10 909,92	25 550,00			
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	<b>4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń</b>	52 300,01	44 169,31			
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	<b>5. Pozostałe zobowiązania</b>	0,00	0,00			
<b>V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek</b>	0,00	0,00	<b>6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)</b>	0,00	0,00			
			<b>7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych</b>	0,00	0,00			

## INFORMACJA DODATKOWA



I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa w Kołaczkowie
1.2	siedzibę jednostki
	Kołaczków
1.3	adres jednostki
	ul. Szkolna 2, Kołaczków 06-406 Opinogóra Górna
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	8520Z Szkoły Podstawowe
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 - 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zarządzeniem Nr 44/2018 Wójta Gminy Opinogóra Górna z dnia 30 maja 2018r. przyjęto zasady (polityki) rachunkowości oraz zakładowego planu kont dla budżetu gminy, Urzędu Gminy Opinogóra Górna oraz jednostek obsługiwanych przez urząd gminy. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, są wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarżane są (amortyzuje). Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych ( z wyjątkiem związanych z pomocami dydaktycznymi) podlegają umorzeniu wg stawek amortyzacyjnych określonych na podstawie ustawy o podatku od osób prawnych. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie od podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będącymi pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami ujmuje się tylko w ewidencji księgowej spisując je w koszty pod datą zakupu. Środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarżane są ( z wyjątkiem gruntów) stopniowo wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca przyjęcia środka trwałego do używania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 071. Amortyzacja dokonywana jest raz w roku na końcu roku i obciąża konto 400.W urzędzie gminy i w jednostkach obsługiwanych przez urząd gminy przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji. Pozostałe środki trwałe finansuje się ze środków na wydatki bieżące. Pozostałe środki trwałe ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 od kwoty 5000 zł do 10 000zł i umarża się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontem 401. Pozostałe środki trwałe do kwoty 5000 zł na podstawie decyzji kierownika jednostki ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej, spisując je w koszty pod datą zakupu. Na dzień bilansowy należności i udzielone pożyczki długoterminowe wyceniane są w kwocie wymaganej zapłaty. Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są kwartalnie najóźniej na koniec roku obrotowego. Odsetki od należności ujmuje się w momencie ich zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860,
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Środki trwałe 011 Stan na początek roku - 466 351,96 zł zwiększenia - 0,00 zmniejszenia - 0,00zł Stan na koniec roku - 466 351,96 zł Budynki i budowle stan na początek roku 466 351,96 zł zwiększenia - 0,00 zł zmniejszenia - 0,00 zł Stan na koniec roku 466 351,96 zł Umorzenie środków trwałych 071 Stan na początek roku- 170 528,58 zł Zwiększenia - 11 573,10 zł Zmniejszenia - 0,00 zł Stan na koniec roku 182 101,68 zł Budynki i budowle Stan na początek roku - 170 528,58 zł Zwiększenia 11 573,10 zł Zmniejszenia - 0,00 zł Stan na koniec roku 182 101,68 zł Pozostałe środki trwałe 013- 253 737,50zł Księgozbiór 014 - 32 858,08 zł, Pozostałe wartości niematerialne i prawne 020- 5 990,10 zł Umorzenie pozostałych środków trwałych 072-292 585,68 zł
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Jednostka nie dysponuje takimi informacjami
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 w całości
	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 dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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
	W roku 2018 nie były wypłacane środki pieniężne na wypłatę świadczeń pracowniczych
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

Z up. WÓJTA  
*Emilia Walecziak*  
 Podinspektor ds. księgowości oświaty  
 w Referacie Planowania i Finansów  
 (główny księgowy)

2019-03-25  
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJTA  
*mgr inż. Elżbieta Czyżyk*  
 (kierownik jednostki)

<b>B. Aktywa obrotowe</b>	33 311,94	30 309,00	8. Fundusze specjalne	24 229,94	24 309,00
<b>I. Zapasy</b>	9 082,00	6 000,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	24 229,94	24 309,00
1. Materiały	9 082,00	6 000,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	<b>III. Rezerwy na zobowiązania</b>	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	19 026,00	20 355,00			
1. 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	19 026,00	20 355,00			
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
<b>III. Krótkoterminowe aktywa finansowe</b>	5 203,94	3 954,00			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 203,94	3 954,00			
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			
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>329 135,32</b>	<b>314 559,28</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>329 135,32</b>	<b>314 559,28</b>

Z up. WÓJTA

Emilia Waleńczyk  
Podinspektor ds. księgowości oświaty  
w Referacie Planowania i Finansów  
(główny księgowy)

2019-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJTA  
mgr inż. Piłsudski Czyżyk  
(kierownik jednostki)



Szkoła Podstawowa w Kołaczkowie ul. Szkolna 2, Kołaczków 06-406 Opinogóra Górna  Numer identyfikacyjny REGON 001158022		<b>Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)</b>  <b>sporządzony na dzień 31-12-2018 r.</b>		Adresat Wójt Gminy Opinogóra Górna  -	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego		
<b>A.</b>	<b>Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
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	0,00	0,00		
<b>B.</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>1 053 036,34</b>	<b>1 192 225,47</b>		
I.	Amortyzacja	11 573,10	11 573,10		
II.	Zużycie materiałów i energii	60 745,20	70 453,35		
III.	Usługi obce	9 090,50	23 246,14		
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00		
V.	Wynagrodzenia	726 569,03	819 783,26		
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	241 961,55	263 590,40		
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	2 146,96	2 435,22		
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00		
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	950,00	1 144,00		
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00		
<b>C.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)</b>	<b>-1 053 036,34</b>	<b>-1 192 225,47</b>		
<b>D.</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00		
II.	Dotacje	0,00	0,00		
III.	Inne przychody operacyjne	0,00	0,00		
<b>E.</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
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		
<b>F.</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)</b>	<b>-1 053 036,34</b>	<b>-1 192 225,47</b>		
<b>G.</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00		
II.	Odsetki	0,00	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)	-1 053 036,34	-1 192 225,47
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)	-1 053 036,34	-1 192 225,47


Z up. WÓJTA  
*Wolny*  
 Emilia Wałędziak  
 Podinspektor ds. księgowości oświaty  
 w Referacie Planowania i Finansów  
 (główny księgowy)

2019-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT  
*mgr inż. Piotr Czyżyk*  
 (kierownik jednostki)



Szkoła Podstawowa w Kołaczkowie ul. Szkolna 2, Kołaczków 06-406 Opinogóra Górna  Numer identyfikacyjny REGON 001158022		<b>Zestawienie zmian w funduszu jednostki</b> sporządzone na dzień 31-12-2018 r.		Adresat Wójt Gminy Opinogóra Górna -	
URZĄD GMINY W OPINOGÓRZE GÓRNEJ Referat Planowania i Finansów 25-03-2019 Złf. .... 		Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
<b>I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)</b>		<b>1 238 734,83</b>		<b>1 288 567,69</b>	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 036 144,19		1 170 774,03	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00		0,00	
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		1 036 144,19		1 170 774,03	
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	
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)		986 311,33		1 053 036,34	
2.1. Strata za rok ubiegły		986 311,33		1 053 036,34	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		0,00		0,00	
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	
<b>Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)</b>		<b>1 288 567,69</b>		<b>1 406 305,38</b>	
<b>III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)</b>		<b>-1 053 036,34</b>		<b>-1 192 225,47</b>	
1. zysk netto (+)		0,00		0,00	
2. strata netto (-)		1 053 036,34		1 192 225,47	
3. nadwyżka środków obrotowych		0,00		0,00	
<b>IV. Fundusz (II +, -III)</b>		<b>235 531,35</b>		<b>214 079,91</b>	

Z up. WÓJTA  
 Emilia Walędziak  
 Podinspektor ds. księgowości oświaty  
 w Referacie Planowania i Finansów  
 (główny księgowy)

2019-03-19  
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJTA  
 mgr inż. Piotr Czyżyk  
 (kierownik jednostki)