

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			Adresat			
Szkoła Podstawowa w Woli Wierzbowskiej Wola Wierzbowska 27 06-406 Opinogóra Górna 001158039 Numer identyfikacyjny REGON			BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2018 r.			Wójt Gminy Opinogóra Górna -
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	573 969,51	553 735,07	A. Fundusze	516 775,67	480 256,91	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 579 770,65	1 702 485,18	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	573 969,51	553 735,07	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 062 994,98	-1 222 228,27	
1. Środki trwałe	573 969,51	553 735,07	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	1 062 994,98	1 222 228,27	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu gminnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	573 969,51	553 735,07	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	B. Fundusze placówek	0,00	0,00	
1.4. Środki transportu	0,00	0,00	C. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00	
1.5. Inne środki trwałe	0,00	0,00	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	104 467,80	109 621,73	
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	104 467,80	109 621,73	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	142,26	140,19	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	4 886,00	5 803,00	
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	10 407,72	26 306,51	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	50 344,86	45 722,46	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00	
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	

B. Aktywa obrotowe	47 273,96	36 143,57	8. Fundusze specjalne	38 686,96	31 649,57
I. Zapasy	8 587,00	4 494,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	38 686,96	31 649,57
1. Materiały	8 587,00	4 494,00	8.2. Inne fundusze	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
4. Towary	0,00	0,00			
II. Należności krótkoterminowe	19 896,00	24 917,08			
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	19 896,00	24 917,08			
Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 790,96	6 732,49			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 790,96	6 732,49			
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			
IV. Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	621 243,47	589 878,64	Suma pasywów	621 243,47	589 878,64

Z up. WÓJTA

Emilia Walecziak
Podinspektor ds. księgowości budżetowej
w Referacie Planowania i Finansów
(główny księgowy)

2019-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJTA
mgr inż. Piotr Czyżyk
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD GMINY W OPINOGÓRZE GÓRNEJ
Referat Planowania i Finansów

wpłynęło

25-03-2019

zał.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa w Woli Wierzbowskiej
1.2	siedzibę jednostki
	Wola Wierzbowska
1.3	adres jednostki
	Wola Wierzbowska 27, 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.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 - 813 511,28 zł zwiększenia - 0,00zł zmniejszenia - 0,00zł Stan koniec roku - 813 511,28 zł Budynki i budowle stan na początek roku 813 511,28 zł zwiększenia zmniejszenia 0,00 zł Stana na koniec roku 813 511,28 zł Umorzenie środków trwałych 071 Stan na początek roku- 239 541,77zł Zwiększenia - 20 234,44 zł Zmniejszenia - 0,00 zł Stan na koniec roku -285 508,72 zł Budynki i budowle stan na początek roku 239 541,77 zł zwiększenia 20 234,44zł zmniejszenia 0,00zł stan na koniec roku 259 776,21zł Pozostałe środki trwałe 013 - 251 092,53 zł ; Księgozbiór 014- 28 426,09 zł; Pozostałe wartości niematerialne i prawne 020- 5 990,10 zł ; Umorzenie pozostałych środków trwałych 072- 285 508,72 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 wieczysto
	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 były 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 śódki 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. Piotr Czyżyk
(kierownik jednostki)

		Adresat	
Szkoła Podstawowa w Woli Wierzbowskiej Wola Wierzbowska 27 06-406 Opinogóra Górna Numer identyfikacyjny REGON 001158039		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Wójt Gminy Opinogóra Górna -	
Referat Planowania i Finansów Wpłynięcie 25-03-2019 zał. sporządzony na dzień 31-12-2018 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00
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.	Koszty działalności operacyjnej	1 062 994,98	1 222 228,27
I.	Amortyzacja	10 834,18	20 234,44
II.	Zużycie materiałów i energii	73 103,94	79 258,03
III.	Usługi obce	12 021,16	17 844,14
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	715 490,09	840 249,11
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	247 402,07	260 232,19
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	1 943,54	2 010,36
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 200,00	2 400,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 062 994,98	-1 222 228,27
	Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
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
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	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	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 062 994,98	-1 222 228,27
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00
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)	-1 062 994,98	-1 222 228,27
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)	-1 062 994,98	-1 222 228,27

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

2019-03-19

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJTA
mgr inż. Piotr Czyżyk
 (Kierownik jednostki)

Szkola Podstawowa w Woli Wierzbowskiej Wola Wierzbowska 27 06-406 Opinogóra Górna		Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat Wójt Gminy Opinogóra Górna	
Numer identyfikacyjny REGON 001158039		sporządzone na dzień 31-12-2018 r.		-	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 144 462,88	1 579 770,65		
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	1 424 132,82	1 185 709,51		
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00		
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 048 122,39	1 185 709,51		
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	376 010,43	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)	988 825,05	1 062 994,98		
2.1.	Strata za rok ubiegły	988 825,05	1 062 994,98		
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		
	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 579 770,65	1 702 485,18		
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 062 994,98	-1 222 228,27		
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00		
2.	strata netto (-)	1 062 994,98	1 222 228,27		
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00		
IV.	Fundusz (II +, -III)	516 775,67	480 256,91		

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)