

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej			WÓJTA GMINY W OPINOGÓRZE GÓRNEJ Referat Planowania i Finansów 24-03-2022 BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		Adresat	
Szkola Podstawowa w Woli Wierzbowskiej Wola Wierzbowska 27 06-406 Opinogóra Górna					Wójt Gminy Opinogóra Górna	
001158039 Numer identyfikacyjny REGON					-	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	516 570,87	496 303,71	A. Fundusze	422 645,22	399 359,58	
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	2 005 602,31	2 111 766,98	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	516 570,87	496 303,71	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 582 957,09	-1 712 407,40	
1. Środki trwałe	516 570,87	496 303,71	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00	
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	1 582 957,09	1 712 407,40	
1.1.1. 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	
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	516 570,87	496 303,71	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	144 581,51	134 425,04	
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	144 581,51	134 425,04	
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	163,63	0,00	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	6 811,00	9 090,00	
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	34 177,86	35 427,25	
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	60 180,28	60 253,37	
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	50 655,86	37 480,91	8. Fundusze specjalne	43 248,74	29 654,42
I. Zapasy	7 407,12	7 826,49	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	43 248,74	29 654,42
1. Materiały	7 407,12	7 826,49	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	24 920,00	28 420,00			
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	24 920,00	28 420,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	18 328,74	1 234,42			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	18 328,74	1 234,42			
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	567 226,73	533 784,62	Suma pasywów	567 226,73	533 784,62

Z up. **WÓJTA**

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

2022.03.23

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJT

mgr inż. Piotr Gętyk
(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa w Woli
Wierzbowskiej
Wola Wierzbowska 27
06-406 Opinogóra Górna

Numer identyfikacyjny
REGON 001158039

**Rachunek zysków i strat jednostki
(wariant porównawczy)**

sporządzony na dzień 31-12-2021 r.

Adresat
Wójt Gminy Opinogóra Górna

	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	1 633 901,54	1 712 407,40
I. Amortyzacja	20 234,44	20 267,16
II. Zużycie materiałów i energii	143 328,53	116 762,68
III. Usługi obce	27 210,32	25 135,54
IV. Podatki i opłaty	0,00	0,00
V. Wynagrodzenia	1 105 284,66	1 207 644,43
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	333 068,84	337 675,42
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	1 794,75	1 782,17
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	2 980,00	3 140,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 633 901,54	-1 712 407,40
D. Pozostałe przychody operacyjne	50 944,45	0,00
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	50 944,45	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)	-1 582 957,09	-1 712 407,40
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)	-1 582 957,09	-1 712 407,40
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)	-1 582 957,09	-1 712 407,40

Z up. WÓJTA

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

2022.03.23

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJTA

mgr inż. Piotr Czyżyk
(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa w Woli Wierzbowskiej Wola Wierzbowska 27 06-406 Opinogóra Górna Numer identyfikacyjny REGON 001158039		Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2021 r.		Adresat Wójt Gminy Opinogóra Górna -	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)				1 882 012,80	2 005 602,31
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)				1 552 003,25	1 689 121,76
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły				0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe				1 548 698,57	1 689 121,76
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				3 304,68	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)				1 428 413,74	1 582 957,09
2.1. Strata za rok ubiegły				1 428 413,74	1 582 957,09
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
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)				2 005 602,31	2 111 766,98
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)				-1 582 957,09	-1 712 407,40
1. zysk netto (+)				0,00	0,00
2. strata netto (-)				1 582 957,09	1 712 407,40
3. nadwyżka środków obrotowych				0,00	0,00
IV. Fundusz (II +, -III)				422 645,22	399 359,58

Z up. WÓJTA

Emilia Walecki
 Podinspektor ds. sprawności oświaty
 w Referacie Planowania i Finansów
 (główny księgowy)

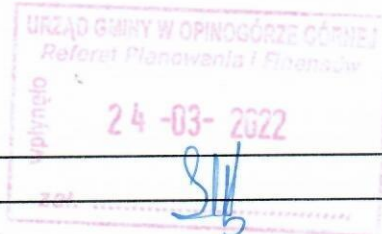
2022.03.23

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJTA

mgr inż. Piotr Dziżyk
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA



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
	01-01-2021 - 31-12-2021
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. z późn. zm. przyjęto zasady (polityki) rachunkowości oraz załącznikowego 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 umarza się (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 o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będącymi pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami ujmują się tylko w ewidencji księgowej spisując je w koszty pod datą zakupu. Środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane 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 ujmują się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 od kwoty 5000 zł do 10 000 zł i umarza 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 ujmują 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 najpóźniej na koniec roku obrotowego. Odsetki od należności ujmują 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
	Tabela Nr 1
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 nieumorzonych 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
	Tabela nr 2
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 Winięziak
 Podinspektor ds. księgowości oświaty
 w Rejonowym Urzędzie Finansów
 (główny księgowy)

2022.03.23

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJTA
mgr inż. Piotr Czyżyk
 (kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa Szkoła Podstawowa w Woli Wierzbowskiej

Tabela Nr1

Rodzaj środka trwałego	Stan na początek roku 2021	Stan na koniec roku 2021	Umorzenie na początek roku 2021	Umorzenie na koniec roku 2021
Środki trwałe, w tym:	816 886,28	816 886,28	300 315,41	320 582,57
Grupa 0	-	-	-	-
Grupa 1	746 512,86	746 512,86	290 345,83	308 853,65
Grupa 2	70 373,42	70 373,42	9 969,58	11 728,92
Grupa 3	-	-	-	-
Grupa 4	-	-	-	-
Grupa 5	-	-	-	-
Grupa 6	-	-	-	-
Grupa 7	-	-	-	-
Grupa 8	-	-	-	-
Pozostałe środki trwałe	291 753,47	321 753,47	291 753,47	321 753,47
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	5 990,10	5 990,10	5 990,10	5 990,10
Księgozbiór	33 115,60	36 713,08	33 115,60	36 713,08

Tabela Nr 2

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
odprawy emerytalne i rentowe	-
nagrody jubileuszowe	59 981,31
świadczenia urlopowe	33 411,76
inne	-
SUMA	93 393,07