

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Szkoła Podstawowa w Opinogórze Górnej ul. Krasińskiego 25 06-406 Opinogóra Górna	BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego	Adresat Wójt Gminy Opinogóra Górna
000784332 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	5 527 512,18	5 294 824,18	A. Fundusze	5 311 930,47	5 064 446,01
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	9 239 081,39	9 630 818,64
II. Rzeczowe aktywa trwałe	5 527 512,18	5 294 824,18	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-3 927 150,92	-4 566 372,63
1. Środki trwałe	5 527 512,18	5 294 824,18	1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	2. Strata netto (-)	3 927 150,92	4 566 372,63
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	5 498 074,04	5 267 348,58	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	29 438,14	27 475,60	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	274 567,87	281 659,60
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	274 567,87	281 659,60
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	264,27	5 909,20
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	15 272,00	22 283,00
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	78 105,98	83 354,03
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	137 068,46	140 529,14
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	58 986,16	51 281,43	8. Fundusze specjalne	43 857,16	29 584,23
I. Zapasy	15 129,00	21 697,20	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	43 857,16	29 584,23
1. Materiały	15 129,00	21 697,20	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	28 255,00	13 064,00			
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	28 255,00	13 064,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	15 602,16	16 520,23			
1. Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	15 602,16	16 520,23			
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	5 586 498,34	5 346 105,61	Suma pasywów	5 586 498,34	5 346 105,61

Z up. WÓJTA

Emilia Walecziak
Podinspektor ds. Usług w sferze oświaty
w Referencji Planowania i Finansów
(główny księgowy)

2022.03.23

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJTA
mgr inż. Piotr Czajka
(kierownik jednostki)

Szkoła Podstawowa w Opinogórze Górnej ul. Krasieńskiego 25 06-406 Opinogóra Górna		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)		Adresat Wójt Gminy Opinogóra Górna -	
Numer identyfikacyjny REGON 000784332		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.		Stan na koniec roku poprzedniego	
				Stan na koniec roku bieżącego	
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	0,00	0,00
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00	0,00	0,00
B.	Koszty działalności operacyjnej	4 043 455,33	4 566 372,63	4 043 455,33	4 566 372,63
I.	Amortyzacja	191 095,68	232 688,00	191 095,68	232 688,00
II.	Zużycie materiałów i energii	245 568,36	397 502,04	245 568,36	397 502,04
III.	Usługi obce	57 107,30	61 535,55	57 107,30	61 535,55
IV.	Podatki i opłaty	0,00	0,00	0,00	0,00
V.	Wynagrodzenia	2 723 309,15	2 972 912,11	2 723 309,15	2 972 912,11
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	815 487,46	891 169,38	815 487,46	891 169,38
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	3 897,38	3 565,55	3 897,38	3 565,55
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	6 990,00	7 000,00	6 990,00	7 000,00
X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-4 043 455,33	-4 566 372,63	-4 043 455,33	-4 566 372,63
D.	Pozostałe przychody operacyjne	116 304,41	0,00	116 304,41	0,00
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Dotacje	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne przychody operacyjne	116 304,41	0,00	116 304,41	0,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	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	0,00	0,00
II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-3 927 150,92	-4 566 372,63	-3 927 150,92	-4 566 372,63
G.	Przychody finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Odsetki	0,00	0,00	0,00	0,00
III.	Inne	0,00	0,00	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)	-3 927 150,92	-4 566 372,63
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)	-3 927 150,92	-4 566 372,63

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

2022-03-23
 (rok, miesiąc, dzień)

WÓJTA
mgr inż. Piotr Czyżyk
 (kierownik jednostki)

Zestawienie zmian w funduszu jednostki		Adresat Wójt Gminy Opinogóra Górna	
Szkoła Podstawowa w Opinogórze Górnej ul. Krasińskiego 25 06-406 Opinogóra Górna			
Numer identyfikacyjny REGON 000784332		-	
sporządzone na dzień 31-12-2021 r.		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	7 874 814,58	9 239 081,39
1.	Zwiększenia funduszu (z tytułu)	5 355 465,82	4 318 888,17
1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	3 726 393,20	4 318 888,17
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	1 629 072,62	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)	3 991 199,01	3 927 150,92
2.1.	Strata za rok ubiegły	3 991 199,01	3 927 150,92
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)	9 239 081,39	9 630 818,64
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-3 927 150,92	-4 566 372,63
1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
2.	strata netto (-)	3 927 150,92	4 566 372,63
3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II +, -III)	5 311 930,47	5 064 446,01

Z up. WÓJTA

Emilia Walędziak
Podinspektor ds. Księgowości Oświaty
w Referacie Planowania Finansów
(główny księgowy)

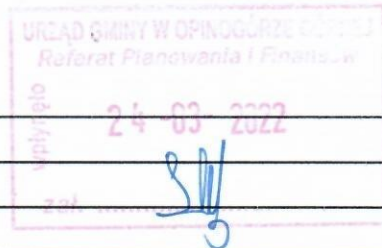
2022.03.23

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJTA

mgr inż. Piotr Czyżyk
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA



I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Szkoła Podstawowa w Opinogórze Górnej
1.2	siedzibę jednostki
	Opinogóra Górna
1.3	adres jednostki
	ul. Krasieńskiego 25, 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 zaktualizowanego 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 użytkowania. 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 000zł i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania 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 danymi
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 wieczyście	
	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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	nie dotyczy
1.12.	łącną 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.	łącną 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 Wałędziak
Podinspektor ds. Spraw Wzrostu i Oświaty
w Referacie Planowania i Finansów
(główny księgowy)

2022.03.23

(rok, miesiąc, dzień)

WÓJTA

mgr inż. Piotr Czyżyk
(kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa Szkoła Podstawowa w Opinogórze Górnej

Tabela Nr 1

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:	8 557 350,32	8 557 350,32	3 029 838,14	3 262 526,14
Grupa 0	-	-	-	-
Grupa 1	7 485 983,64	7 485 983,64	2 589 671,34	2 776 820,93
Grupa 2	1 071 366,68	1 071 366,68	440 166,80	485 705,21
Grupa 3	-	-	-	-
Grupa 4	-	-	-	-
Grupa 5	-	-	-	-
Grupa 6	-	-	-	-
Grupa 7	-	-	-	-
Grupa 8	-	-	-	-
Pozostałe środki trwałe	891 079,36	981 111,36	891 079,36	981 111,36
Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-
Pozostałe wartości niematerialne i prawne	13 985,10	13 985,10	13 985,10	13 985,10
Księgozbiór	239 409,24	269 157,36	239 409,24	269 157,36

Tabela Nr 2

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
odprawy emerytalne i rentowe	36 578,70
nagrody jubileuszowe	21 169,17
świadczenia urlopowe	113 480,82
ekwiwalent za urlop	15 074,37
jednorazowe świadczenie na start	1 000,00
SUMA	187 303,06