

Jednostka: OPPOIKozienice

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Ognisko Pracy Pozaszkolnej Ogród Jordankowski w Kozienicach
ul. Kochanowskiego 1
26-900 Kozienice
tel. 0486142556
Numer identyfikacyjny REGON
67274990900000

Bilans
jednostki budżetowej
i samorządowego zakładu
budżetowego
sporządzony
na dzień 31.12.2018

Adresat

Aktywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	Pasywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		2 303 482,03	2 296 949,48	A. Fundusze		2 248 631,02	2 238 075,01
I. Wartości niematerialne i prawne		0	0	I. Fundusz Jednostki		2 248 631,02	2 238 075,01
II. Rzeczowe aktywa trwałe		2 303 482,03	2 296 949,48	II. Wynik finansowy netto (+,-)		3 378 459,09	3 379 727,85
1. Środki trwałe		2 303 482,03	2 296 949,48	1. Zysk netto (+)		-1 129 828,07	-1 141 652,84
1.1. Grunty		316 645,80	316 645,80	2. Strata netto (-)		0	0
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		0	0	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		-1 129 828,07	-1 141 652,84
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		1 956 679,64	1 959 511,79	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		0	0
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		14 878,75	11 946,68	B. Fundusze placówek		0	0
1.4. Środki transportu		0	0	C. Państwowe fundusze celowe		0	0
1.5. Inne środki trwałe		15 277,84	8 845,21	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		218 276,52	233 264
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		0	0	I. Zobowiązania długoterminowe		0	0
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0	0	II. Zobowiązania krótkoterminowe		218 276,52	233 264
III. Należności długoterminowe		0	0	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		155	260,80
Długoterminowe aktywa finansowe		0	0	2. Zobowiązania wobec budżetów		0	0
1. Akcje i udziały		0	0	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		9 081,98	9 596,91
2. Inne papiery wartościowe		0	0	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		47 114,02	49 016,76
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe		0	0	5. Pozostałe zobowiązania		0	0
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek		0	0	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		0	0
B. Aktywa obrotowe		163 425,51	174 389,53	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0	0
I. Zapasy		0	0	8. Fundusze specjalne		0	0
1. Materiały		0	0	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych		161 925,52	174 389,53
2. Półprodukty i produkty w toku		0	0	8.2. Inne fundusze		0	0
3. Produkty gotowe		0	0	III. Rezerwy na zobowiązania		0	0
4. Towary		0	0	IV. Rozliczenia międzyokresowe		0	0
II. Należności krótkoterminowe		147 060,99	173 950				
1. Należności z tytułu dostaw i usług		1 499,99	0				
2. Należności od budżetów		0	0				
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		0	0				
4. Pozostałe należności		145 561	173 950				
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		0	0				
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe		16 364,52	439,53				
1. Środki pieniężne w kasie		0	0				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych		16 364,52	439,53				
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego		0	0				
4. Inne środki pieniężne		0	0				
5. Akcje lub udziały		0	0				
6. Inne papiery wartościowe		0	0				
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe		0	0				
IV. Rozliczenia międzyokresowe		0	0				
Suma aktywów		2 466 907,54	2 471 339,01	Suma pasywów		2 466 907,54	2 471 339,01

INSPEKTOR

2019.02.25

BURMISTRZ GMINY KOZIENICE

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

mgr Piotr Kozłowski

Jednostka: OPPOIKozienice

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ognisko Pracy Pozaszkolnej Ogród Jordanowski w Kozienicach ul. Kochanowskiego 1 26-900 Kozienice tel. 0486142556 Numer identyfikacyjny REGON 67274990900000	Rachunek zysków i strat sporządzony na dzień 31.12.2018 Wariant porównawczy	Adresat
--	---	---------

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	19 200	28 800
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0	0
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0	0
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0	0
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0	0
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0	0
B. Koszty działalności operacyjnej	19 200	28 800
I. Amortyzacja	1 150 666,06	1 170 791,84
II. Zużycie materiałów i energii	52 972,01	79 839,58
III. Usługi obce	185 281,49	156 650,65
IV. Podatki i opłaty	95 234,65	88 937,46
V. Wynagrodzenia	0	0
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	660 008,83	683 424,53
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	152 156,01	157 919,16
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	5 013,07	4 020,46
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0	0
X. Pozostałe obciążenia	0	0
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	0	0
D. Pozostałe przychody operacyjne	-1 131 466,06	-1 141 991,84
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	1 637,99	339
II. Dotacje	0	0
III. Inne przychody operacyjne	0	0
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 637,99	339
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0	0
II. Pozostałe koszty operacyjne	0	0
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	0	0
G. Przychody finansowe	-1 129 828,07	-1 141 652,84
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0	0
II. Odsetki	0	0
III. Inne	0	0
H. Koszty finansowe	0	0
I. Odsetki	0	0
II. Inne	0	0
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	0	0
J. Podatek dochodowy	-1 129 828,07	-1 141 652,84
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0	0
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	0	0
	-1 129 828,07	-1 141 652,84

INSTRUKTOR
mgr Danuta Kozłowska
Główny księgowy

2019.03.06
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ GMINY KOZIENICE
mgr Piotr Kozłowski
Kierownik jednostki

Jednostka: OPPOJKozienice

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ognisko Pracy Pozaszkolnej Ogród Jordanowski w Kozienicach ul. Kochanowskiego 1 26-900 Kozienice tel. 0486142556 Numer identyfikacyjny REGON 67274990900000	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2018	Adresat
--	---	---------

I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	3 390 057,41	3 378 459,09
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	1 133 791,28	1 161 735,82
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	0	0
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	1 094 856,74	1 088 428,79
1.4. Środki na inwestycje	0	0
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0	0
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0	0
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	38 934,54	73 307,03
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0	0
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0	0
1.10. Inne zwiększenia	0	0
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	0	0
2.1. Strata za rok ubiegły	1 145 389,60	1 160 467,06
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	1 126 051,60	1 129 828,07
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	19 338	30 638,99
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0	0
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0	0
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0	0
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0	0
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0	0
2.9. Inne zmniejszenia	0	0
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	0	0
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	3 378 459,09	3 379 727,85
1. Zysk netto (+)	-1 129 828,07	-1 141 652,84
2. Strata netto (-)	0	0
3. Nadwyżka środków obrotowych	-1 129 828,07	-1 141 652,84
IV. Fundusz (II+,-III)	0	0
	2 248 631,02	2 238 075,01


mgr Piotr Kozłowski
Główny księgowy

2019.03.06
rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ GMINY KOZIENICE

mgr Piotr Kozłowski
Kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Ognisko Pracy Pozaszkolnej Ogród Jordanowski w Kozienicach
1.2	siedzibę jednostki Kozienice , ul. Kochanowskiego 1
1.3	adres jednostki
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność dydaktyczno-wychowawcza
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie za okres od 01.01.2018 do 31.12.2018
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 (także amortyzacji)
5.	inne informacje Środki trwałe powyżej 10 000 zł, pozostałe środki trwałe powyżej 1500 złŚrodki trwałe w ciągu roku zmiana z <5 000 zł na <10.000 zł
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
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami brak danych
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 wieczystie 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 brak danych
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat

b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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
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
	nie dotyczy
1.16.	inne informacje
	brak danych
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak danych

INSPEKTOR

mgr Dorota Zabiegałowska

Główny księgowy

2019.03.21

rok, miesiąc, dzień

BURMISTRZ GMINY KOZIENICE

mgr Piotr Kozłowski

Kierownik jednostki

TABELA NR 1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych 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 końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00					0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00				0,00					0,00
2.1.	Grunty	316645,80				0,00					316645,80
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2776851,66		73307,03		73307,03					2850158,69
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	33847,55				0,00					33847,55
2.4.	Środki transportu										
2.5.	Inne środki trwałe	614025,82		9437,58		9437,58		8293,84		8293,84	615169,56
2.	Razem środki trwałe	3741370,83	0,00	82744,61	0,00	82744,61	0,00	8293,84	0,00	8293,84	3815821,60
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	3741370,83	0,00	82744,61	0,00	82744,61	0,00	8293,84	0,00	8293,84	3815821,60

OPP OJ w Koźlenicach

INSPIRATOR
mgr Dariusz Chładowski

TABELA NR 2 Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	Inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne			stan na początek roku obrotowego	stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych					0,00				0,00	0	0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0	0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	0,00		0		0,00				0	0	0,00	0,00
2.1.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	820172,02		70474,88		70474,88				0,00	890646,90	1956679,64	1959511,79
2.2.	Urządzenia techniczne i maszyny	18968,80		2932,07		2932,07				0,00	21900,87	14878,75	11946,68
2.3.	Środki transportu												
2.4.	Inne środki trwałe	598747,98		15870,21		15870,21		8293,84		8293,84	606324,35	15277,84	8845,21
3.	Razem środki trwałe	1437888,80		89277,16		89277,16		8293,84	0	8293,84	1518872,12	1986836,23	1980303,68
4.	Środki trwałe w budowie												
4.	Zaliczki na środki trwałe												
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4+5)	1437888,80		89277,16		89277,16		8293,84	0,00	8293,84	1518872,12	1986836,23	1980303,68
OPP OI w Koszonicach												1986836,23	1980303,68

INSPEKTOR
mgr Dorota Zahajalska

Załącznik do pkt. 4 omówienie zasad rachunkowości- informacja dodatkowa

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnianiu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz plan kont dla jednostek samorządu terytorialnego.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - A.) Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały są przyjmowane w dacie zakupu i wydawane do zużycia oraz ujmowane bezpośrednio w koszty.
 - B.) Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, biletów, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, ale dotyczące danego roku budżetowego nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów. Operacje te ujmuje się bezpośrednio w całości w kosztach miesiąca, w którym powstał wydatek.
 - C.) Koszty usług telefonicznych wraz z abonamentem, zakupu energii i innych o podobnym charakterze z uwagi na cykliczność i porównywalność kwot w poszczególnych miesiącach księgowane są do danego roku w następujący sposób dowody księgowe za pełny okres rozliczeniowy i abonament za styczeń następnego roku zaliczane są do kosztów danego roku, w którym przypada okres rozliczeniowy, dowody księgowe za okres rozliczeniowy przypadający w dwóch różnych, rocznych okresach sprawozdawczych są ujmowane w kosztach następnego roku.
 - D.) Odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych dokonuje się jednorazowo na koniec roku, począwszy od miesiąca po miesiącu w którym te środki oddano do użytkowania na podstawie dowodu OT. Środki trwałe o wartości początkowej wyższej niż 10.000 zł i przyjęte na stan konta 011 do umorzenia stosuje się metodę liniową.
 - E.) Nie umarza się gruntów.
 - F.) Pozostałe środki trwałe do wartości 1 500 zł, ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania pomoce dydaktyczne niezależnie od wartości.

INSPEKTOR
mgr Dorota Zajączkowska