

**Zarządzenie nr 83/19
Wójta Gminy Cmolas
z dnia 23 maja 2019 r.**

w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego dla Ośrodka Wypoczynku i Rekreacji w Cmolasie za rok 2018

Działając na podstawie art.30 ust.2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2019r poz.506) art.53 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości.

zarządzam co następuje:

§1

Zatwierdza się roczne sprawozdanie finansowe Ośrodka Wypoczynku i Rekreacji w Cmolasie przedłożone za rok 2018 w kwotach określonych w załącznikach do niniejszego zarządzenia:

1. Bilans wraz z informacją dodatkową
2. Rachunek zysków i strat
3. Zestawienie zmian w funduszu

§2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
Eugeniusz Galek



BILANS JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
WÓJCIĘCZOKA 1 05-105 CMOLAS 830439199		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		WÓJCIĘCZOKA 1 05-105 CMOLAS	
		sporządzony na dzień 31-12-2018 r.		Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	6 453 899,22	6 532 908,87	A. Fundusz	6 330 741,73	6 448 785,84
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	6 352 080,86	6 402 044,13
II. Rzeczowe aktywa trwałe	6 453 899,22	6 532 908,87	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-21 339,13	46 741,71
1. Środki trwałe	6 453 899,22	6 532 908,87	1. Zysk netto (+)		46 741,71
1.1. Grunty			2. Strata netto (-)	-21 339,13	
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 453 899,22	6 532 908,87	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny			B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	126 339,45	87 177,78
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	126 339,45	87 177,78
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
1. długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	7 736,00	7 736,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	40 842,14	40 645,46
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	29 568,62	28 948,15
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	48 156,20	9 811,68
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
B. Aktywa obrotowe	3 181,96	3 054,75	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
I. Zapasy			8. Fundusze specjalne	36,49	36,49
1. Materiały			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	36,49	36,49
2. Półprodukty i produkty w toku			8.2. Inne fundusze		
3. Produkty gotowe			III. Rezerwy na zobowiązania		
4. Towary			IV. Rozliczenia międzyokresowe		

Należności krótkoterminowe	2 070,00	2 775,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	2 070,00	2 775,00			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	1 111,96	279,75			
1. Środki pieniężne w kasie	566,17	30,20			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	545,79	249,55			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	6 457 081,18	6 535 963,62	Suma pasywów	6 457 081,18	6 535 963,62

KSIEGOWY

mgr Wioletta
 (główny księgowy)

2019-03-27

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 OŚRODKA WYPOCZYNY I REKREACJI
 w Opatowie

Bożena Boda
 (kierownik jednostki)

Informacja dodatkowa

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	
1.1	Nazwa jednostki OŚRODEK WYPOCZYNKU I REKREACJI
1.2	Siedziba jednostki CMOLAS 269 C
1.3	Adres jednostki 36-105 CMOLAS
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki DZIAŁALNOŚĆ OBIEKTÓW SPORTOWYCH
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 2018 ROK
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne NIE
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Księgi rachunkowe OWiR Cmolas są prowadzone i przechowywane w siedzibie Ośrodka. Księgi rachunkowe jednostki otwiera się na początek każdego roku obrotowego, tj. na 1 stycznia, a zamyka na dzień kończący rok obrotowy tj. na 31 grudnia, przy czym ostateczne zamknięcie ksiąg rachunkowych następuje do dnia 30 kwietnia roku następnego. Zamknięcie ksiąg rachunkowych polega na nieodwracalnym wyłączeniu możliwości dokonywania zapisów księgowych w zbiorach tworzących zamknięte księgi. Aktywa i pasywa wycenia się w sposób przyjęty w Aktywa i pasywa wycenia się w sposób przyjęty w art.28, 31, 33, 35, 35b, ustawy o rachunkowości.
5.	Inne informacje
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia
1.	
1.1	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających 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	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami 9164766,13
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych 210927,07
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto -
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
	-
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-
1.7	Dane o odpisach aktualizacyjnych 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)
	-
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
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
	-
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 były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego.
	-
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych 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
	-
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	19229,97

1.16	Inne informacje
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

DYREKTOR
 OŚRODKA WYPOCZYNYKU I REKREACJI
 w Polasie
mgr Iwona Seda

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO (WARIANT PORÓWNAWCZY)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OSRODEK WYŁOCCZYNIKU I REKREACJI w Cmolasie 50-105 CMOLAS tel. 10-171 5417 54	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat WÓJT GMINY CMOLAS
Numer identyfikacyjny REGON 830439199	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	1 459 035,32	1 553 596,07
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	979 035,32	963 596,07
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)		
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	480 000,00	590 000,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych		
B. Koszty działalności operacyjnej	1 691 744,22	1 717 781,43
I. Amortyzacja	211 359,38	210 927,07
II. Zużycie materiałów i energii	593 429,57	486 620,96
III. Usługi obce	108 080,84	146 765,13
IV. Podatki i opłaty	9 713,88	59 115,24
V. Wynagrodzenia	632 294,63	679 351,10
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	134 057,85	131 251,64
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	2 808,07	3 750,29
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu		
X. Pozostałe obciążenia		
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A-B)	-232 708,90	-164 185,36
D. Pozostałe przychody operacyjne	211 369,77	210 927,07

I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		
II.	Dotacje		
III.	Inne przychody operacyjne	211 369,77	210 927,07
E.	Pozostałe koszty operacyjne		
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		
II.	Pozostałe koszty operacyjne		
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-21 339,13	46 741,71
G.	Przychody finansowe		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-21 339,13	46 741,71
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-21 339,13	46 741,71

KSIEGOWY
[Signature]
 mgr Wioletta Biernak
 (główny księgowy)


2019-05-27
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 OŚRODKA WYPOCZYNYKU I REKREACJI
 w Gintolaste
[Signature]
 mgr Iwona Suda
 (kierownik jednostki)

ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ LUB SAMORZĄDOWEGO ZAKŁADU
BUDŻETOWEGO

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej WYPOCZEWICE 031 W O. 23 tel. 12 34 56 78 90	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat WÓJT GMINY CMOLAS	
Numer identyfikacyjny REGON 830439199		sporządzone na dzień 31-12-2018 r. -----	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6 490 220,15	6 352 080,86	
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	406 480,37	282 229,47	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	195 120,60	71 302,40	
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia	211 359,77	210 927,07	
Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	523 280,53	232 266,20	
2.1. Strata za rok ubiegły	- 68 859,43	21 339,13	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			

2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia	454 421,10	210 927,07
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 373 419,99	6 402 044,13
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-21 339,13	46 741,71
1. zysk netto (+)		46 741,71
2. strata netto (-)	-21 339,13	
3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+, -III)	6 352 080,86	6 448 785,84

KSIEGOWY

mgr Wioletta Lizak
(główny księgowy)

2019-02-27
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
OSRODKA WYPOCZYNKU I REKREACJI
w Świdwie

(kierownik jednostki)