

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASywa		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		6 450 374,07	6 299 413,25	A. Fundusze		6 197 763,09	6 103 892,85
I. Wartości niematerialne i prawne				I. Fundusz jednostki		9 009 196,95	8 811 659,65
II. Rzeczowe aktywa trwałe		6 450 374,07	6 299 413,25	II. Wynik finansowy netto (+,-)		-2 811 433,86	-2 707 776,80
1. Środki trwałe		6 450 374,07	6 289 413,25	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty				2. Strata netto (-)		-2 811 433,86	-2 707 776,80
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		6 086 742,80	5 874 151,29	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		216 005,05	191 003,88	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu		147 626,22	224 258,08	C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe				D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		307 109,38	233 242,39
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		-	10 000,00	I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				II. Zobowiązania krótkoterminowe		307 109,38	233 242,39
III. Należności długoterminowe				1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		55 191,20	46 766,32
IV. Długoterminowe aktywa finansowe				2. Zobowiązania wobec budżetów		13 078,00	3 403,00
1. Akcje i udziały				3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		86 295,85	36 719,68
2. Inne papiery wartościowe				4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		110 365,42	114 731,95
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
				7. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		35 196,32	19 186,98
B. Aktywa obrotowe		54 498,40	37 711,99	8. Fundusze specjalne		6 982,59	12 434,46

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej
Ośrodek Sportu i Rekreacji
ul. Browarna 63
21-400 Łuków
.....
Numer identyfikacyjny REGON
000329013

BILANS
jednostki budżetowej
i samorządowego
zakładu budżetowego

sporządzony
na dzień 31.12.2020 r.

Adresat
Miasto Łuków
.....
wysłać bez pisma przewodniego

I. Zapasy	-	-	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	6 982,59	12 434,46
1. Materiały	-	-	2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	12 091,74	11 048,55			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	3 955,20	204,00			
2. Należności od budżetów	1 738,54	517,55			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	6 398,00	10 327,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	39 589,32	24 182,91			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	39 586,32	24 182,91			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu					
4. Inne środki pieniężne	3,00	-			
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	2 817,34	2 480,53			
Suma aktywów	6 504 872,47	6 337 125,24	Suma pasywów	6 504 872,47	6 337 125,24

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Miszkurka
(główny księgowy)

2021.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Łukowie

mgr Andrzej Żurawski
(kiernik)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2020 r.		Adresat	
Ośrodek Sportu i Rekreacji w Łukowie				Miasto Łuków	
..... Numer identyfikacyjny REGON 000329013			 wysłać bez pisma przewodniego	
				Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	808 383,03		584 033,77	
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów				
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)	1 619,73		- 336,81	
III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej				
VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	806 763,30		584 370,58	
B.	Koszty działalności operacyjnej	3 641 709,00		3 360 811,99	
I.	Amortyzacja	278 472,73		289 761,42	
II.	Zużycie materiałów i energii	784 904,71		629 765,32	
III.	Usługi obce	290 948,54		145 110,49	
IV.	Podatki i opłaty	28 570,00		8 099,44	
V.	Wynagrodzenia	1 869 810,19		1 886 574,00	
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	373 566,43		388 576,58	
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	15 436,40		12 924,74	
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu				
X.	Pozostałe obciążenia				
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A – B)	- 2 833 325,97		- 2 776 778,22	
D.	Pozostałe przychody operacyjne	22 558,09		68 864,59	
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	465,00		416,00	
II.	Dotacje				
III.	Inne przychody operacyjne	22 093,09		68 448,59	
E.	Pozostałe koszty operacyjne	757,39		0,01	
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku				
II.	Pozostałe koszty operacyjne	757,39		0,01	
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D- E)	- 2 811 525,27		- 2 707 913,64	
G.	Przychody finansowe	91,41		136,84	
I.	Dywidendy i udziały w zyskach				
II.	Odsetki	91,41		136,84	
III.	Inne	-		-	
H.	Koszty finansowe				

I.	Odsetki		
II.	Inne	-	-
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 2 811 433,86	- 2 707 776,80
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I –J – K)	- 2 811 433,86	- 2 707 776,80

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Miszkurka

(główny księgowy)

2021.03.24

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Łukowie

mgr Marek Żurawski

(licencjonowany trener)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Browarna 63 21-400 Łuków Numer identyfikacyjny REGON 000329013	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31.12.2020 r.	Adresat Miasto Łuków wysłać bez pisma przewodniego	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		9 251 732,64	9 009 196,95
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)		3 569 102,60	3 349 498,97
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		3 453 236,16	3 210 698,37
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		115 866,44	138 800,60
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		-	-
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			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		3 811 638,29	3 547 036,27
2.1. Strata za rok ubiegły		2 757 631,57	2 811 433,86
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		814 104,28	596 801,81
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		115 866,44	138 800,60
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		49 400,00	-
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia		74 636,00	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		9 009 196,95	8 811 659,65
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		2 811 433,86	2 707 776,80
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		2 811 433,86	2 707 776,80
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+,-III)		6 197 763,09	6 103 882,85

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Miszkurka

(główny księgowy)

2021.03.24

(rok,miesiąc,dzień)

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Łukowie

mgr Marek Żurawski

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Ośrodek Sportu i Rekreacji w Łukowie
1.2	siedzibę jednostki Łuków
1.3	adres jednostki ul. Browarna 63 21-400 Łuków
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Organizacja imprez w zakresie upowszechniania kultury fizycznej oraz imprez rekreacyjnych i rozrywkowych, tworzenie i udostępnianie bazy sportowo – rekreacyjnej; zapewnienie właściwego utrzymania, eksploatacji i konserwacji użytkowanego sprzętu obiektów sportowo – rekreacyjnych, a w szczególności pływalni; propagowanie wiedzy, wartości i nawyków sportowych i rekreacyjnych; zapewnienie merytorycznej pomocy i wspieranie oddolnych obywatelskich inicjatyw w dziedzinie sportu i rekreacji; administrowanie tablicami (slupami) ogłoszeniowymi na terenie miasta.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2020-31.12.2020
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) Metody wyceny aktywów i pasywów. - Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie mogą być wycenione na podstawie wartości określonej w protokole przekazania danego środka trwałego. Środki trwałe ujawnione w wyniku inwentaryzacji wycenia się według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów lub na podstawie szacunku, uwzględniając ich aktualną wartość i ewentualnie dotychczasowe zużycie. - Środki trwałe w budowie (inwestycje) wycenia się na dzień bilansowy w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. - Materiały wycenia się według cen zakupu. Wartość rozchodu zapasów, w tym zużycia i sprzedaży ustala się metodą identyfikacji rzeczywistych cen materiałów, które dotyczą ściśle określonych przedsięwzięć, niezależnie od daty ich zakupu. - Należności z tytułu usług wycenia się według wartości nominalnej (art.28 ust. 11 pkt 2 ustawy). Na dzień bilansowy natomiast wycenia się je w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności w wycenie (art.28 ust. 1 pkt 7 ustawy). OSiR aktualizuje wartość należności z tytułu usług, zgodnie z art. 35b ust. 1 ustawy, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, oraz naliczonych na koniec każdego kwartału a niezapłaconych odsetek od należności budżetowych. Należności z tytułu podatków, ubezpieczeń społecznych oraz innych świadczeń wycenia się w wartości nominalnej (art. 28 ust. 11 pkt 2 ustawy). Inne należności, tj. z tytułu rozrachunków z pracownikami z tytułu wynagrodzeń, innych rozrachunków z pracownikami, rozrachunków z tytułu niedoborów, szkód i nadwyżek, wycenia się w wartości nominalnej. Na dzień bilansowy natomiast wycenia się je w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności w wycenie (art. 28 ust. 1 pkt 7 ustawy). Należności dochodzone na drodze sądowej wycenia się w kwocie zgłoszonej do egzekucji, bez kosztów sądowych i egzekucyjnych. - Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne ujmują się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. - Kapitał (fundusz) podstawowy OSiR wycenia w wartości nominalnej (art. 28 ust. 1 pkt 10 ustawy). Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny jest ujmowany w wartości nominalnej. - Na dzień powstania zobowiązania, ujmują się je w księgach rachunkowych według wartości nominalnej. Nie rzadziej niż na dzień bilansowy zobowiązania wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty. - Fundusze specjalne wycenia się w wartości nominalnej. OSiR prowadzi czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, w zakresie prenumeraty i usług dostępu do portali księgowych. Ze względu na to, iż OSiR jest jednostką budżetową środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarżane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku. Do wyliczenia odpisów amortyzacyjnych środków trwałych OSiR ustala okresy i stawki amortyzacyjne na poziomie przewidzianym w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe są amortyzowane metodą liniową. Środki te ujmowane są w ewidencji środków trwałych w księdze inwentarzowej. Również jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarżane będą: - meble i dywany, - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodów w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej od 1 000,00 zł do 10 000,00 zł, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, ujmowane są na kartotekach inwentarzowych oraz w ewidencji księgowej na koncie 020 – wartości niematerialne i prawne. Te składniki majątkowe ujmowane są w ewidencji ilościowo – wartościowej. Wartości niematerialne i prawne o jednostkowej wartości początkowej do 1 000,00 zł ujmowane są w ewidencji ilościowej. Bez względu na jednostkową wartość początkową meble z wyłączeniem krzesel i foteli oraz przedmioty o jednostkowej wartości początkowej od 1 500,00 zł do 10 000,00 zł, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok oraz kompletne i zdadne do użytku ujmowane są na kartotekach inwentarzowych oraz w ewidencji księgowej na koncie 013 – pozostałe środki trwałe. Te składniki majątkowe ujmowane są w ewidencji ilościowo – wartościowej. Składniki majątkowe o jednostkowej wartości początkowej do 1 500,00 zł, o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok oraz kompletne i zdadne do użytku ujmowane są w ewidencji ilościowej. Nie zalicza się do tej grupy tych składników majątkowych, które chociaż są kompletne i zdadne do użytku w momencie przyjęcia do użytkowania, a ich przewidywany okres użytkowania przekracza okres jednego roku, to cechują się: - mają charakter materiałów biurowych, np. kalkulatory, dziurkacze, zszywacze, itp. - stanowią drobny sprzęt gospodarstwa domowego. Takie składniki będą traktowane jako koszty tak jak przy zakupie materiałów. Odsetki od należności i zobowiązań, w tym również tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmują się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.
5.	inne informacje

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
	Dane zawarte w tabeli 1 oraz w tabeli nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	OSiR nie dysponuje informacjami na temat aktualnej wartości rynkowej środków trwałych znajdujących się na jej stanie
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	OSiR nie dokonywał w 2020 roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
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
	Jednostka nie wykorzystuje do swojej działalności środków trwałych 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
	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.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łączną 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.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	OSiR w 2020 roku wypłacił świadczenia pracownicze w następujących kwotach: 43 526,75 zł – nagrody jubileuszowe
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
	OSiR w 2020 roku poniósł koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w kwocie 10 000,00 zł – Koszt inwestycji pn. "Opracowanie dokumentacji na budowę oświetlenia boiska treningowego na Stadionie Miejskim Orłęta"
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	OSiR w 2020 roku otrzymał pomoc publiczną w formie zwolnienia z opłacania 50% należnych składek ZUS za miesiące 03-05.2020 rok w kwocie 63 729,58 zł
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
	Po dniu bilansowym nie wystąpiły zdarzenia, które w sposób istotny miałyby wpływ na sytuację majątkową i finansową jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Miszkurka

(główny księgowy)

24.03.2021
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Łukowie

mgr Marek Żurawski
(kierownik jednostki)

