

AKTYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA		Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe		6 400 167,60	6 737 016,36	A. Fundusze		6 209 525,12	6 494 101,07
I. Wartości niematerialne i prawne				I. Fundusz jednostki		8 182 188,16	9 251 732,64
II. Rzeczowe aktywa trwałe		6 400 167,60	6 737 016,36	II. Wynik finansowy netto (+,-)		-1 972 663,04	-2 757 631,57
1. Środki trwałe		6 276 131,60	6 612 980,36	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty				2. Strata netto (-)		-1 972 663,04	-2 757 631,57
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		6 198 005,17	6 265 792,66	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny		78 126,43	176 292,74	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu			170 894,96	C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe				D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania		240 021,59	287 216,99
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		124 036,00	124 036,00	I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				II. Zobowiązania krótkoterminowe		240 021,59	287 216,99
III. Należności długoterminowe				1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		39 346,01	48 319,81
IV. Długoterminowe aktywa finansowe				2. Zobowiązania wobec budżetów		10 350,02	19 292,54
1. Akcje i udziały				3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń		56 751,12	64 162,60
2. Inne papiery wartościowe				4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń		85 525,30	103 166,47
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe				5. Pozostałe zobowiązania			
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek				6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)			
B. Aktywa obrotowe		49 379,11	44 301,70	7. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		31 592,63	37 420,33
				8. Fundusze specjalne		16 456,51	14 855,24

I. Zapasy	-	-	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	16 456,51	14 855,24
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	7 300,00	755,00			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	6 000,00	755,00			
2. Należności od budżetów	-	-			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności	1 300,00	-			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	37 181,34	42 349,09			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	35 719,34	42 340,09			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu					
4. Inne środki pieniężne	1 462,00	9,00			
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 897,77	1 197,61			
Suma aktywów	6 449 546,71	6 781 318,06	Suma pasywów	6 449 546,71	6 781 318,06

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Miszkurka
(główny księgowy)

2019.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Marek Żurawski
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31.12.2018r.	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		626 809,79	699 498,09
I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów			
II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie- wartość ujemna)		3 760,37	- 3 700,16
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		623 049,42	703 198,25
B.	Koszty działalności operacyjnej		2 735 215,61	3 456 558,70
I.	Amortyzacja		174 724,67	257 868,48
II.	Zużycie materiałów i energii		569 451,82	796 162,25
III.	Usługi obce		95 504,76	277 512,86
IV.	Podatki i opłaty		25 217,44	26 072,00
V.	Wynagrodzenia		1 526 663,99	1 743 692,74
VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		329 796,17	339 415,00
VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		13 856,76	15 835,37
VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X.	Pozostałe obciążenia			
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A – B)		- 2 108 405,82	- 2 757 060,61
D.	Pozostałe przychody operacyjne		135 554,27	1 856,97
I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		1 933,00	1 855,00
II.	Dotacje			
III.	Inne przychody operacyjne		133 621,27	1,97
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,02	2 510,33
I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II.	Pozostałe koszty operacyjne		0,02	2 510,33
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D- E)		- 1 972 851,57	- 2 757 713,97
G.	Przychody finansowe		188,53	82,40
I.	Dywidendy i udziały w zyskach			
II.	Odsetki		188,53	82,40
III.	Inne		-	-
H.	Koszty finansowe		-	-

I.	Odsetki		
II.	Inne	-	-
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	- 1 972 663,04	- 2 757 631,57
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I –J – K)	- 1 972 663,04	- 2 757 631,57

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Miskurka

(główny księgowy)

2019.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Marek Żurawski

(kierownik jednostki)

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 31.12.2018 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)	4 646 914,84	8 182 188,16	
1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	9 762 577,80	4 072 711,40	
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	6 155 040,65	3 477 994,16	
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje	3 607 537,15	318 621,05	
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	-	276 096,19	
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)	6 227 304,48	3 003 166,92	
2.1. Strata za rok ubiegły	1 842 603,64	1 972 663,04	
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	760 163,69	711 882,83	
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	3 607 537,15	318 621,05	
2.5. Aktualizacja środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	17 000,00	-	
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia	-	-	
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	8 182 188,16	9 251 732,64	
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	1 972 663,04	2 757 631,57	
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)	1 972 663,04	2 757 631,57	
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+,-III)	6 209 525,12	6 494 101,07	

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Beata Miskurka

(główny księgowy)

2019.03.22

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

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 (słupami) ogłoszeniowymi na terenie miasta.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018-31.12.2018
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 ujmuje 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, ujmuje 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 umarzone 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 umarzone 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. Taki 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, ujmuje 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 2018 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 byłyby 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
	OSiR w 2018 roku wypłacił na świadczenia pracownicze kwotę 16 140,00 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 2018 roku nie poniósł kosztów wytworzenia środków trwałych w budowie.
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
	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)

22.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Marek Żurawski

.....
(kierownik jednostki)

