

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Piastowska 11 62-240 TRZEMESZNO	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego Ośrodek Sportu i Rekreacji	Adresat: Burmistrz Trzemeszna Trzemeszna 26.03.2020 wpłynęło Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON 634629000	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	5 266 332,17	5 295 091,95	A Fundusze	5 227 060,70	5 244 451,24
A I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A I Fundusz jednostki	6 545 294,84	6 687 053,09
A II Rzeczowe aktywa trwałe	5 266 332,17	5 295 091,95	A II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 318 234,14	-1 442 601,85
A II.1 Środki trwałe	5 266 332,17	5 295 091,95	A II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A II.2 Strata netto (-)	-1 318 234,14	-1 442 601,85
A II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 827 424,21	4 784 814,91	A IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	191 133,83	208 955,22	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A II.1.4 Środki transportu	85 199,60	61 104,86	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A II.1.5 Inne środki trwałe	162 574,53	240 216,96	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	47 994,70	61 308,07
A II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D II Zobowiązania krótkoterminowe	47 994,70	61 308,07
A III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	10 930,05	4 314,30
A IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 988,12	8 595,65
A IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	30 907,86	44 258,23
A IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00

Główny księgowy

Jolanta Pięćciak

(główny księgowy)

26.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

DYREKTOR

Mariusz Kowalczyk

(kierownik jednostki)

B Aktywa obrotowe	8 723,23	10 667,36	D II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	3 772,14
B I Zapasy	4 945,70	4 945,70	D II.8 Fundusze specjalne	168,67	367,75
B I.1 Materiały	4 945,70	4 945,70	D II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	168,67	367,75
B I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B I.4 Towary	0,00	0,00	D IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B II Należności krótkoterminowe	3 608,86	1 581,77			
B II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	3 608,86	1 581,77			
B II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B III Krótkoterminowe aktywa finansowe	168,67	4 139,89			
B III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	168,67	4 139,89			
B III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			
B IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	5 275 055,40	5 305 759,31	Suma pasywów	5 275 055,40	5 305 759,31

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące.

B. Informacje uzupełniające istotne dla rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

Symbol	Opis	Wartość
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	0,00
2	Umorzenie środków trwałych	0,00
3	Umorzenie pozostałych środków trwałych	0,00
4	Odpisy aktualizujące środki trwałe	0,00

Jolanta Dzięcielak
(główny księgowy)

26.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

DYREKTOR

Mariusz Kowalczyk
(kierownik jednostki)

5	Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie	0,00
6	Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne	0,00
7	Odpisy aktualizujące należności	0,00

Główny księgowy

Jolanta Dzięcielak

(główny księgowy)

26. 03. 2020

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

DYREKTOR

Mariusz Kowalczyk

(kierownik jednostki)

Główny księgowy
Jolanta Dzięcielak

(główny księgowy)

26. 03. 2020

(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

DYREKTOR
Mariusz Kowalczyk

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Piastowska 11 62-240 TRZEMESZNO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant prównawczy) Ośrodek Sportu i Rekreacji	Adresat: URZĄD Burmistrz Trzemeszna Trzemeszna 26.03.2020 wpłynęłozał.....podpis
Numer identyfikacyjny REGON 634629000	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	232 276,37	249 102,26
A I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A III Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A IV Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A V Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A VI Przychody z tytułu dochodów budżetowych	232 276,37	249 102,26
B Koszty działalności operacyjnej	1 461 079,20	1 691 933,53
B I Amortyzacja	150 967,74	249 692,27
B II Zużycie materiałów i energii	288 723,50	279 926,33
B III Usługi obce	222 050,39	269 968,13
B IV Podatki i opłaty	8 519,00	10 701,00
B V Wynagrodzenia	617 762,83	703 756,35
B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	120 123,85	136 060,91
B VII Pozostałe koszty rodzajowe	52 931,89	41 828,54
B VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B X Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 228 802,83	-1 442 831,27
D Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00
D I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D II Dotacje	0,00	0,00
D III Inne przychody operacyjne	0,00	0,00
E Pozostałe koszty operacyjne	89 667,86	16,34

Główny księgowy

Jolanta Dzieciela
(główny księgowy)

26.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

DYREKTOR

Mariusz Kowalczyk
(kierownik jednostki)

E I Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E II Pozostałe koszty operacyjne	89 667,86	16,34
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 318 470,69	-1 442 847,61
G Przychody finansowe	236,55	245,76
G I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II Odsetki	236,55	245,76
G III Inne	0,00	0,00
H Koszty finansowe	0,00	0,00
H I Odsetki	0,00	0,00
H II Inne	0,00	0,00
I Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-1 318 234,14	-1 442 601,85
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)	-1 318 234,14	-1 442 601,85

Główny księgowy

Jolanta Dzięcielak

(główny księgowy)

26. 03. 2020

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

DYREKTOR

Mariusz Kowalczyk

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Piastowska 11 62-240 TRZEMESZNO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Ośrodek Sportu i Rekreacji	Adresat: Burmistrz Trzemeszna Urząd Miejski Trzemeszna 26.03.2020 wpłynęło Nrzał.....podpis
Numer identyfikacyjny REGON 634629000	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019	

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 017 832,15	6 545 294,84
I.1 Zwiększenie funduszu (z tytułu)	5 552 873,09	1 984 724,72
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	1 957 488,99	1 697 450,27
I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4 Środki na inwestycje	632 057,19	253 656,05
I.1.5 Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6 Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	2 954 220,97	24 796,00
I.1.7 Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8 Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9 Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10 Inne zwiększenia	9 105,94	8 822,40
I.2 Zmniejszenie funduszu jednostki (z tytułu)	2 025 410,40	1 842 966,47
I.2.1 Strata za rok ubiegły	1 120 955,45	1 318 234,14
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	232 695,88	251 322,04
I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje	632 057,19	253 656,05
I.2.5 Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6 Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7 Pasywa przyjęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8 Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9 Inne zmniejszenia	39 701,88	19 754,24
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 545 294,84	6 687 053,09
III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 318 234,14	-1 442 601,85

Główny księgowy

Jolanta Dzieciela

(główny księgowy)

26.03.2020

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

DYREKTOR

Mariusz Kowalezyk

(kierownik jednostki)

III.1 zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2 strata netto (-)	-1 318 234,14	-1 442 601,85
III.3 nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV Fundusz (II+, -III)	5 227 060,70	5 244 451,24

Główny księgowy
Jolanta Dzięcielak

26. 03. 2020

DYREKTOR
Mariusz Kowalczyk

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)
Wersja pierwotna

(kierownik jednostki)

26.03.2020

wpłynęło

Nrzał.....podpis

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	OŚRODEK SPORTU I REKREACJI
1.2	siedzibę jednostki
	Ul. Piastowska 11, 62-240 TRZEMESZNO
1.3	adres jednostki
	UL. PIASTOWSKA 11, 62-240 TRZEMESZNO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	1. programowanie i realizacja wszelkich usług z zakresu sportu i rekreacji przy współdziałaniu z organizacjami kultury fizycznej i turystyki. 2. utrzymywanie obiektów sportowo – rekreacyjnych. 3. prowadzenie działalności służącej upowszechnianiu kultury fizycznej, turystyki oraz działań w ramach profilaktyki i uzależnień. 4. udostępniane bazy sportowej i rekreacyjnej. 5. organizowanie imprez sportowych, rekreacyjnych i turystycznych. 6. współuczestniczenie w organizowaniu imprez kulturalno – oświatowych. 7. tworzenie warunków dla rehabilitacji osób niepełnosprawnych. 8. prowadzenie działalności promocyjnej i reklamowej z zakresu działania OSiR oraz popularyzacja walorów rekreacji ruchowej. 9. zapewnienie kadry instruktorów do prowadzenia zajęć rekreacyjnych i sportowych. 10. prowadzenie innej działalności celem pozyskania środków na upowszechnianie kultury fizycznej i turystyki.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019r. – 31.12.2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (a także amortyzacji)
	METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO
	<u>I. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne.</u>
	1. Środki trwale w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:
	a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia,
	b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,
	c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
	d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,

- e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
- f) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.
2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
 3. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
 4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - meble i dywany,
 - pozostałe środki trwałe (wypośażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
 5. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe (meble i dywany bez względu na wartość oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 500,00 zł i nieprzekraczającej kwoty 3 500 zł).
 6. Dokonując kwalifikacji danego składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej kwoty 500,00 zł do wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej, należy oprócz ceny jednostkowej wziąć pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności.
 7. Bez względu na cenę nabycia ewidencji ilościowo – wartościowej podlegają: meble, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, sprzęt elektryczny i elektroniczny, drukarki sieciowe nie wchodzące w skład zestawów komputerowych.
 8. Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.
 9. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do używania.
 10. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
 11. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.

12. Wartości niematerialne i prawne objęte są ewidencją ilościowo – wartościową bez względu na cenę nabycia. 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. Otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
13. Nie podlegają ewidencji pozostałe środki trwałe wbudowane na stałe w budynek lub urządzenie techniczne.
14. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.
15. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku.
16. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany.
17. Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 3.500,00 zł.
18. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 3500 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10 000 zł, podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.

II. Wycena należności i zobowiązań:

19. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału.
 - Wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty. Odpisy aktualizujące należności na rzecz funduszy tworzonych na podstawie odrębnych ustaw obciążają fundusze. Odpisów aktualizujących należności dokonuje się z uwzględnieniem art. 35b ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości.

III. Pozostałe aktywa i pasywa:

20. Rzeczowe składniki majątku obrotowego (w tym materiały, otrzymane nieodpłatnie, jakimi dysponuje jednostka) wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia przy zastosowaniu zasady pierwsze przyszło – pierwsze wyszło (metoda FIFO). Jednostka co do zasady nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego, za wyjątkiem materiałów nie przeznaczonych do bieżącego zużycia. Zakupione materiały (w tym paliwo, środki czystości, materiały biurowe) przekazywane są bezpośrednio do zużycia w momencie zakupu i ewidencjonowane w koszty.
21. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
22. Walutę obcą wycenia się według kursu średniego danej waluty ustalonego przez Prezesa NBP na ten dzień. W ciągu roku operacje sprzedaży i kupna walut oraz

operacje zapłaty należności lub zobowiązań wycenia się po kursie kupna lub sprzedaży banku, z którego usług korzysta jednostka.

23. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału.

24. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami.

25. Fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa – wg wartości nominalnej.

IV. Ustalanie wyniku finansowego

26. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koniec 860 „Wynik finansowy”.

27. Ustalenie wyniku finansowego polega na:

- 1) przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Wn konta 860:
 - poniesionych kosztów działalności (Wn konta 401-405, 409),
 - poniesionych kosztów amortyzacji (Wn konta 400),
 - poniesionych kosztów operacji finansowych (Wn konta 751),
 - poniesionych pozostałych kosztów operacyjnych (Wn konta 761),
- 2) przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Ma konta 860:
 - przychodów z tytułu dochodów budżetowych (Ma konta 720)
 - przychodów finansowych (Ma konta 750),
 - pozostałych przychodów operacyjnych (Ma konta 760).

Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki – saldo Wn – strata netto, saldo Ma – zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym, pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, na konto 800.

5. inne informacje

BRAK

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

załącznik Nr 1 do sprawozdania

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

NIE DOTYCZY

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

NIE DOTYCZY

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

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 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
	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
	Załącznik Nr 4 do sprawozdania
1.16.	inne informacje
	BRAK
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
	BRAK
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY

2.4.	informacje 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
	BRAK
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK

Główny księgowy

Jolanta Dzięcielak

(główny księgowy)

2020-03-26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Mariusz Kowalczyk

(kierownik jednostki)

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej

Lp.	Określenie grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie KŚT	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Oółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej			Oółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Zakupy	Nieodpłatne przekazanie	Inne (modernizacja, sksięgowanie inwestycji zakończonych)		Sprzedaż	Likwidacja	Inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.1.	Grunty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 738 366,18 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	313 660,44 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.4.	Środki transportu	219 146,75 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.5.	Inne środki trwałe	557 944,53 zł	120 832,53 zł	0,00 zł	0,00 zł	120 832,53 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	678 777,06 zł
	RAZEM	6 829 117,90 zł	185 619,37 zł	24 796,00 zł	78 766,82 zł	289 182,19 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	7 118 300,09 zł

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Określenie grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie KŚT	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Oółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia			Oółem zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne (umorzenie w 100%)		Sprzedaż	Likwidacja	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.	Grunty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	910 941,97 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	122 526,61 zł	46 965,45 zł	0,00 zł	0,00 zł	46 965,45 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 057 114,09 zł	4 827 424,21 zł	4 784 814,91 zł
1.4.	Środki transportu	133 947,15 zł	24 094,74 zł	0,00 zł	0,00 zł	24 094,74 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	169 492,06 zł	191 133,83 zł	208 955,22 zł
1.5.	Inne środki trwałe	395 370,00 zł	32 459,96 zł	0,00 zł	10 730,14 zł	43 190,10 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	158 041,89 zł	85 199,60 zł	61 104,86 zł
	RAZEM	1 562 785,73 zł	249 692,27 zł	0,00 zł	10 730,14 zł	260 422,41 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 823 208,14 zł	5 266 332,17 zł	5 295 091,95 zł

26.03.2020

Główny księgowy
Jolanta Dziecieliak

DYREKTOR
Mariusz Kowalczyk

Załącznik Nr 2 do Informacji dodatkowej

Zmiana wartości początkowej Wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wartości niematerialne i prawne – rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej ogółem	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Zwiększenia wartości początkowej ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	12.
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	9 365,90 zł	1 008,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 008,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	10 374,50 zł
	RAZEM	9 365,90 zł	1 008,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 008,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	10 374,50 zł

Zmiana wartości początkowej umorzenia Wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wartości niematerialne i prawne – rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia			Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia umorzenia ogółem	Zbycie	Likwidacja	Inne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	13.	14.
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	9 365,90 zł	1 008,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 008,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	10 374,50 zł	0,00 zł
	RAZEM	9 365,90 zł	1 008,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 008,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	10 374,50 zł	0,00 zł

26.03.2020

Główny księgowy
Jolanta Dzięcielak

DYREKTOR
Mariusz Kowalczyk

Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Trzemesznie
ul. Piastowska 11, 62-240 Trzemeszno
tel. 61/413-40-96
NIP: 784-22-84-148, REG: 634629000

Załącznik Nr 3 do Informacji dodatkowej

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Stan na początek roku	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych			Stan na koniec roku
			ogółem	odsetki	Różnice kursowe	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00 zł	253 656,05 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.	Środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	RAZEM	0,00 zł	253 656,05 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

26.03.2020

Główny księgowy
Jolanta Dzięcielak

DYREKTOR
Mariusz Kowalczyk

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1.	Wynagrodzenie z tytułu zatrudnienia	569.624,62
2.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	30.907,86
3.	Nagrody jubileuszowe	4.275,00
4.	Odprawy emerytalne i rentowe	21.600,00
5.	Odpisy na ZFŚS	14.499,90
6.	Inne świadczenia pracownicze (badania okresowe, zapewnienie odzieży roboczej, szkolenia)	2.171,84
7.	Ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy	116.071,50
X	OGÓŁEM	759.150,72

Główny księgowy

Jolanta Dzięcielak

(główny księgowy)

2020 - 03 - 26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Mariusz Kowalczyk

(kierownik jednostki)

nazwa jednostki sprawozdawczej (pieczęć)

Zestawienie wyłączeń z BILANSU na dzień 31.12.2019r.

Lp.	nr pozycji bilansowej	Wyszczególnienie (nazwa pozycji bilansowych)	Ogółem (zgodnie z bilansem)	razem wobec jednostek	w tym: wobec (nazwa jednostki objętej łącznym sprawozdaniem finansowym)	
					6	7
1	2	3	4	5	6	7
						8
						9

Zestawienie wyłączeń z RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT na dzień 31.12.2019r.

Lp.	nr pozycji RZiS	Wyszczególnienie (nazwa pozycji RZiS)	Ogółem (zgodnie z RZiS)	razem wobec jednostek objętych łącznym	w tym: wobec (nazwa jednostki objętej łącznym sprawozdaniem finansowym)	
					UM Trzemeszna	6
1	2	3	4	5	6	7
1.	BIV	Podatki i opłaty	10 701,00 zł	10 701,00 zł	10 701,00 zł	8
						9

Zestawienie wyłączeń z ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU na dzień 31.12.2019r.

Lp.	nr pozycji ZZwF	Wyszczególnienie (nazwa pozycji ZZwF)	Ogółem (zgodnie z ZZwF)	razem wobec jednostek objętych łącznym	w tym: wobec (nazwa jednostki objętej łącznym sprawozdaniem finansowym)	
					UM Trzemeszna	6
1	2	3	4	5	6	7
1.	I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 697 450,27 zł	10 701,00 zł	10 701,00 zł	8
2.	I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	24 796,00 zł	24 796,00 zł	24 796,00 zł	9

26.03.2020r.

data

Główny księgowy

Joanna Dziwielec
podpis z pieczęcią Głównego Księgowego

DYREKTOR

Mariusz Kowalewski
podpis z pieczęcią Kierownika jednostki

URZĄD MIASTA
Trzemeszno
26.03.2020
wplynęło
Nrzał.....podpis

Ośrodek Sportu i Rekreacji
 w Trzemesznie
 ul. Piastowska 11, 62-240 Trzemeszno
 tel. 61/415-40-96
 NIP: 784-22-84-148 REG. 634629000
 nazwa jednostki sprawozdawczej (pieczęć)

Zestawienie wyłączeń z BILANSU na dzień 01.01.2019r.

Lp.	nr pozycji bilansowej	Wyszczególnienie (nazwa pozycji bilansowych)	Ogółem (zgodnie z bilansem)	razem wobec jednostek objętych sprawozdaniem	w tym:			
					6	7	8	9
1	2	3	4	5				
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-

Zestawienie wyłączeń z RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT na dzień 01.01.2019r.

Lp.	nr pozycji RZIS	Wyszczególnienie (nazwa pozycji RZIS)	Ogółem (zgodnie z RZIS)	razem wobec jednostek objętych sprawozdaniem finansowym (5+6+7+...)	w tym: wobec (nazwa jednostki objętej łącznym sprawozdaniem finansowym)			
					6	7	8	9
1	2	3	4	5				
1.	BIV	Podatki i opłaty	8 519,00 zł	8 519,00 zł				

Zestawienie wyłączeń z ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU na dzień 01.01.2019r.

Lp.	nr pozycji ZZwF	Wyszczególnienie (nazwa pozycji ZZwF)	Ogółem (zgodnie z ZZwF)	razem wobec jednostek objętych sprawozdaniem finansowym (5+6+7+...)	w tym: wobec (nazwa jednostki objętej łącznym sprawozdaniem finansowym)			
					6	7	8	9
1	2	3	4	5				
1.	I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 957 488,99 zł	8 519,00 zł				
2	I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	2 954 220,97 zł	2 954 220,97 zł				

26.03.2020r.
 data

Główny księgowy

Jolanta Dziurczak
 podpis z pieczęcią Gł Księgowego

DYREKTOR

Mariusz Kowalczyk
 podpis z pieczęcią kierownika jednostki