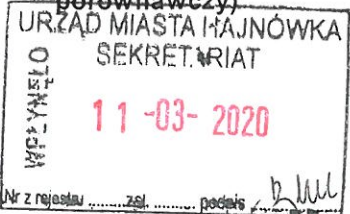


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OSRODEK SPORTU I REKREACJI ul. Ks. Dziewiatowskiego 2 17-200 Hajnówka, tel. (85) 682-27-76 REG 000989092 NIP 543-10-00-987	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego sporządzony na dzień 2019-12-31.	Adresat URZĄD MIASTA URZĄD MIASTA HAJNÓWKA SEKREJNARZĄD 11-03-2020 Nr z rejestracji: ZSJ Podpis: Wysłać bez pisma przewodniego
Nr statystyczny - REGON 000989092		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	803 161,86	1 874 879,30	A. Fundusz	753 708,96	1 809 445,80
I. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	I. Fundusz jednostki	1 572 007,47	2 625 284,04
II. Rzeczowe aktywa trwałe	803 161,86	1 874 879,30	II Wynik finansowy netto	-818 298,51	-815 838,24
1. Środki trwałe	790 261,86	1 874 879,30	1.1. Zysk netto (+)	0,00	0,00
1.1. Grunty	0,00	0,00	1.2. Strata netto (-)	-818 298,51	-815 838,24
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	783 281,54	1 869 853,63	III. Nadwyżka środków obrotowych (-)	0,00	0,00
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	IV. Odpisy z wyniku finansowego (-)	0,00	0,00
1.4. Środki transportu	2 400,37	1 885,77	V. Fundusze mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
1.5. Inne środki trwałe	4 579,95	3 139,90	B. Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
2. Środki trwałe w budowie (Inwestycje)	12 900,00	0,00	C. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	51 337,99	65 918,11
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	I. Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
III. Należności długoterminowe	0,00	0,00	II. Zobowiązania krótkoterminowe	51 337,99	65 918,11
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	952,20	855,48
1. Akcje i udziały	0,00	0,00	2. Zobowiązania w obec budżetów	3 435,49	2 594,00
2. Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	13 917,49	24 372,79
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	33 032,81	38 095,84
V. Wartości mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	5. Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
B. Aktywa obrotowe	6 952,20	3 844,10	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie w wykonaniu umów)	0,00	0,00
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
1. Materiały	0,00	0,00	III. Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
2. Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D. Fundusze specjalne	4 880,51	3 228,93
3. Produkty gotowe	0,00	0,00	1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	4 880,51	3 228,93
4. Towary	0,00	0,00	2. Inne fundusze	0,00	0,00
II. Należności krótkoterminowe	5 138,69	615,17	E. Rozliczenia międzyokresowe	186,60	130,56
1. Należności z tytułu dostaw i usług	1 723,14	576,37			

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OSRÓDNIK SPORTU I REKREACJI ul. Ks. Dziewiatowskiego 2 17-200 Hajnówka, tel. (85) 682-27-76 REG 000989092 NIP 543-10-00-987	RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT (wariant porównawczy)  Nr z rejestru ZSJ podpis	Adresat URZĄD MIASTA HAJNÓWKA
Numer identyfikacyjny - REGON 000989092		Wysłać bez pisma przewoźnego

Treść	Stan na koniec roku	
	roku pop.	roku bież.
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	71 799,95	62 682,01
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	71 799,95	62 682,01
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - w wartość dodatnia, zmniejszenie - w wartość ujemna)	0,00	0,00
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	890 501,12	878 870,49
I. Amortyzacja	39 360,16	28 286,74
II. Zużycie materiałów i energii	71 629,36	87 802,76
III. Usługi obce	106 847,10	91 266,01
IV. Podatki i opłaty	60 446,51	19 088,20
V. Wynagrodzenia	494 696,03	530 344,57
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	102 305,44	107 870,84
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	15 216,52	14 211,37
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A - B)	-818 701,17	-816 188,48
D. Pozostałe przychody operacyjne	195,35	167,04
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II. Dotacje	0,00	0,00
III. Inne przychody operacyjne	195,35	167,04
E. Pozostałe koszty operacyjne	28,83	0,00
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
II. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-818 534,65	-816 021,44
G. Przychody finansowe	248,94	183,20
I. Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
II. Odsetki	248,94	183,20
III. Inne	0,00	0,00
H. Koszty finansowe	12,80	0,00
I. Odsetki	12,80	0,00
II. Inne	0,00	0,00
I. Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-818 298,51	-815 838,24
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)	-818 298,51	-815 838,24

.....
 (główny księgowy)

..... 9-03-20
 (data)

.....
 mgr. Mirosław Awksentjuk
 (kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej STRODEK SPORTU I REKREACJI ul. Ks. Dziewiatowskiego 2 17-200 Hajnówka, tel. (85) 682-27-76 REG 000989092 NIP 543-10-00-987	Zestawienie zmian w funduszu jednostki ... sporządzone na dzień URZĄD MIASTA HAJNÓWKA SEKRETARIAT 11-03-2020 Nr z rozkazu ZGŁ podpis	Adresat URZĄD MIASTA HAJNÓWKA Wysłać bez pisma przewoźnego
Numer identyfikacyjny - REGON 000989092		

Treść	Stan na koniec roku roku pop.	roku bież.
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 599 372,78	1 572 007,47
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	871 475,64	2 069 437,43
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	858 675,64	840 749,43
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
1.4. Środki na inwestycje	12 800,00	0,00
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	1 228 688,00
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
2. Zmniejszenia funduszu jednostki	898 840,95	1 016 160,86
2.1. Strata za rok ubiegły	735 673,78	818 298,51
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	79 566,42	69 178,53
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	83 600,75	128 683,82
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 572 007,47	2 625 284,04
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-818 298,51	-815 838,24
1. zysk netto	0,00	0,00
2. strata netto	818 298,51	815 838,24
IV. Nadwyżka dochodów własnych jednostek budżetowych, nadwyżka środków obrotowych samorządowych zakładów budżetowych	0,00	0,00
V. Fundusz (II +,- III-IV)	753 708,96	1 809 445,80

Inne informacje istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej:

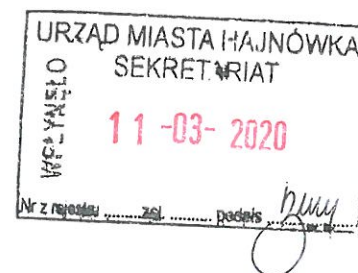
1.
2.
3.
4.
5.


 GŁÓWNA KSIĘGOWA
 (główny księgowy)

9-03-20
 (data)


 DYREKTOR
 mgr Mirosław Awksantluk
 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA



I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

sporządzonego za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.

- 1.1. Nazwa jednostki – Ośrodek Sportu i Rekreacji
- 1.2. Siedziba – Miasto Hajnówka,
- 1.3. Adres – Hajnówka, ul. Ks. Dziewiatowskiego2; 17-200 Hajnówka.
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Ośrodek Sportu i Rekreacji – nazwa skrócona OSiR jest jednostką budżetową Gminy Miasta Hajnówka utworzoną z dniem 1 stycznia 2000 roku po likwidacji zakładu budżetowego Uchwała NRXII/94/99 Rady Miejskiej w Hajnówce z dnia 15 grudnia 1999r i działającą na podstawie ustawy z dnia 26 listopada 1998r o finansach publicznych Dz.U.nr 155,poz.1014 z późn. zmianami/ i ustawy z dnia 18 stycznia 1996r o kulturze fizycznej /Dz.U.nr25,poz.113.z późn. zmianami/.

OSiR prowadzi działalność:

- wychowawczą i popularyzatorską w zakresie kultury fizycznej i sportu .
- zajmuje się budową ,rozbudową i utrzymywaniem bazy i urządzeń sportowych i rekreacyjnych na terenie miasta
- inspirowanie i koordynowanie działań wszystkich instytucji na rzecz poszerzenia bazy sportowo-rekreacyjnej
- udostępnienie bazy sportowo-rekreacyjnej
- koordynację działań na rzecz właściwego i pełnego wykorzystania bazy i urządzeń sportowo-rekreacyjnych
- organizowanie szkoleń, treningów oraz imprez i zawodów sportowych współpracę z klubami i organizacjami sportowymi
- prowadzenie sekcji sportowych i wypożyczalni sprzętu sportowego

2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019r.

3. W okresie sprawozdawczym Dyrektorem OSiR był Pan Mirosław Awksentiuk a Organem stanowiącym i kontrolnym był Burmistrz Miasta Hajnówka.

Sprawozdanie finansowe Ośrodka Sportu i Rekreacji składa się z:

- a) Bilansu (jednostki budżetowej).
- b) Rachunku zysków i strat jednostki (wariant porównawczy).
- c) Zestawienia zmian w funduszu

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 r. sporządzone zostało zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, ustawy o finansach publicznych oraz rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polski (Dz. U. z 2017r. poz. 1911).

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości jednostka posiada dokumentację opisującą przyjęte przez nią zasady rachunkowości obejmującą:

- 1) określenie roku obrotowego i wchodzących w jego skład okresów sprawozdawczych,
- 2) metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego,
- 3) sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w tym:
 - a) założowy plan kont ustalający:
 - wykaz kont księgi głównej,
 - przyjęte zasady klasyfikacji zdarzeń,
 - zasady prowadzenia kont pomocniczych oraz ich powiązania z kontami księgi głównej,
 - c) system ochrony danych i ich zbiorów.

Księgi rachunkowe prowadzone są przy użyciu komputera. Podstawą zapisów zdarzeń gospodarczych na kontach księgi głównej i ksiąg pomocniczych były sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zatwierdzone dowody księgowe zgodne z obowiązującą instrukcją obiegu i kontroli dokumentów (dowodów księgowych). Aktywa i pasywa OSiR w Hajnówce zostały wycenione zgodnie z obowiązującymi nadrzędnymi zasadami rachunkowości.

Sprawozdanie finansowe na dzień 31.12.2019 roku przedstawia rzetelne i jasne informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

ZASTOSOWANE ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne ujęte w sprawozdaniu finansowym to licencje na programy komputerowe o przewidywanym okresie używania dłuższym niż rok. W zestawieniu aktywów OSiR wykazane są w wartości netto to jest według cen nabycia skorygowane o ich dotychczasowe umorzenie.

Rzeczowe aktywa trwałe

Rzeczowe aktywa trwałe obejmują środki trwałe

Za środki trwałe uważa się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne i zdatne do użytku, przeznaczone do używania na własne potrzeby jednostki nad którymi ta jednostka sprawuje kontrolę. Podstawowe środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje. Umarzane są (za wyjątkiem gruntów) metodą liniową według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych. Dla żadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Środki trwałe o wartości poniżej 10 000 zł umarza się w 100% pod datą przyjęcia do użytkowania. Ponadto w pełnej wysokości poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania umorzeniu podlegają meble i dywany.

W sprawozdaniu finansowym wartość środków trwałych podano w kwocie netto tj. pomniejszone o dokonane umorzenie.

Aktywa obrotowe

Aktywa obrotowe obejmują:

- a) należności krótkoterminowe,
- b) środki pieniężne.

Pełną wartością wszystkich zakupionych materiałów obciąża się właściwe koszty, rezygnując z ewidencji magazynowej. Należności krótkoterminowe wyceniono na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Środki pieniężne na rachunkach bankowych wyceniono w wartości nominalnej.

Zobowiązania krótkoterminowe i długoterminowe

Zobowiązania krótkoterminowe to ogół zobowiązań z tytułu dostaw i usług, wynagrodzeń, ubezpieczeń społecznych a także całość lub ta część pozostałych zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu 12 miesięcy od dnia bilansowego. Zobowiązania krótkoterminowe zostały wycenione w wartości wymagającej zapłaty. Zobowiązania długoterminowe nie wystąpiły w OSiR w okresie objętym niniejszym sprawozdaniem.

Fundusz jednostki

Fundusz jednostki stanowi równowartość aktywów trwałych i obrotowych jednostki budżetowej i jej środków specjalnych. Został wykazany w wartości nominalnej.

Fundusze specjalne

Do funduszy specjalnych zaliczono:

- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych wykazany został w wartości nominalnej. Tworzony jest na podstawie ustawy z dnia 04.03.1994 r. (Dz. U. z 2018 r., poz. 1316 t.j.). Dokonywane odpisy obciążają koszty działalności. Zasady wydatkowania środków z ZFŚS określa regulamin.

Wynik finansowy

Wynik finansowy ustalony został przy zastosowaniu zasady memoriału, współmierności realizacji. W całości na wynik finansowy roku obrotowego miały wpływ poniesione w danym roku opłacone lub przypadające do zapłaty koszty wg rodzajów, koszty finansowe i pozostałe koszty operacyjne. Natomiast na przychody miały wpływ zrealizowane oraz zarachowane przychody z tytułu należności budżetowych, sprzedaży usług, przychody finansowe oraz pozostałe przychody operacyjne.

Ponadto niektóre operacje szczególne określone w odrębnych przepisach zostały zaliczone do dochodów danego roku przy zastosowaniu zasady memoriału.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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, umorzenia oraz stan końcowy.

1.2.

Tab. 1. Środki Trwałe

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa, Stan 01-01-2019r – konto 011	Zwiększenia środków trwałych	Zmniejszenia srod.trwał	Stan srodów trwałych na 31-12-19r
1.	Środki trwałe	1771644,46	1228688,00	546752,13	2453580,33
1.1.	Budynki	193187,79	-	-	193187,79
1.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1461097,15	1228688,00	543181,44	2146603,71
1.3.	Maszyny i urządzenia	980,49	-	-	980,49
1.4.	Środki transportu	101614,15	-	-	101614,15
1.5.	Narzędzia ,wyposaż.	14764,88	-	3570,69	11194,19

Tab.2. Umorzenie środków trwałych

Lp	Specyfikacja	Stan umorzenia na 01-01-19	Zwiększenia umorzenia	Zmniejszenie umorzenia	Stan umorzenia na 31-12-2019	Wartość netto środków trwałych na 31-12-19
1	Umorzenie środków trwałych	981382,60	28286,74	430968,31	578701,03	1874879,30
1.1	Budynki	138264,10	3844,59	-	142108,69	51079,10
1.2	Budowle	732739,30	22487,50	427397,62	327829,18	1818774,53
1,3	Maszyny i urzadz.	980,49	-	-	980,49	-
1,4	Środki transportu	99213,78	514,60	-	99728,38	1885,77
1.5	Narzędzia ,wyp	10184,93	1440,05	3570,69	8054,29	3139,90

Wartość pozostałych środków trwałych na dzień 31-12-2019r wynosi -103698,23

Tab. 2 Wartości niematerialne i prawne

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa, stan na początek roku	Umorzenie	Stan na koniec roku 31.12.2019 r
1.	Wartości niematerialne i prawne	5440,00	5440,00	-
1.1	Licencje i prawa aut.dot. Oprogramowania komputerowego	5440,00	5440,00	-

1.3. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 3 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	-
2.	nagrody jubileuszowe	16120,00
3.	Umowy zlecenia, ryczałty sędziowskie	34612,49
4.	Inne, nagrody –półmaraton	5300,00
5.	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	33032,81
SUMA		0

Zatrudnienie za 2019r - 9,77etatu

GŁÓWNA KSIĘGOWA
mgr Olga Slegień

(główny księgowy)

2020-03-09

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
mgr Mirosław Awksentiuk
(kierownik jednostki)