

Numer identyfikacyjny

REGON 731658050

Sprawozdanie finansowe samorządowego zakładu budżetowego

Sprawozdanie sporządzone na dzień 31 grudnia 20 18 r.
Nazwa jednostki sprawozdawczej	
Wieluński Ośrodek Sportu i Rekreacji	
Adres jednostki sprawozdawczej	
ul. Wojska Polskiego 38 98-300 Wieluń	
Adresat	
	GMINA WIELUŃ

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wieluński Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Wojska Polskiego 38 98-300 Wieluń 731658050 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31 grudnia 20 18. r.	Adresat GMINA WIELUŃ	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		2 406 210,11	2 774 869,70
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 320 918,11	1 684 939,70
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		1 085 292,00	1 089 930,00
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej		3 024 475,53	3 282 913,49
I. Amortyzacja		549 513,58	575 931,02
II. Zużycie materiałów i energii		595 903,45	706 241,43
III. Usługi obce		359 101,51	282 585,75
IV. Podatki i opłaty		198 761,19	201 313,36
V. Wynagrodzenia		1 071 432,39	1 226 235,84
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		231 434,64	269 416,15
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		18 328,77	21 189,94
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-618 265,42	-508 043,79
D. Pozostałe przychody operacyjne		605 737,69	608 252,50
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne		605 737,69	608 252,50
E. Pozostałe koszty operacyjne		6 657,93	111 350,13
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku		6 533,70	104 780,10
II. Pozostałe koszty operacyjne		124,23	6 570,03
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)		-19 185,66	-11 141,42

G. Przychody finansowe	3 605,27	1 634,10
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki	3 605,27	1 634,10
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-15 580,39	-9 507,32
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-15 580,39	-9 507,32

.....
(główny księgowy)

.....
2019.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS				Adresat	
Wieluński Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Wojska Polskiego 38 98-300 Wieluń 731658050 Numer identyfikacyjny REGON	jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego				GMINA WIELUŃ	
	sporządzony na dzień 31 grudnia 20 18. r.				
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	
A. Aktywa trwałe	15 040 532,89	14 569 457,41	A. Fundusze	14 997 589,01	14 526 576,93	
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	15 013 169,40	14 536 084,25	
II. Rzeczowe aktywa trwałe	15 040 532,89	14 569 457,41	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-15 580,39	-9 507,32	
1. Środki trwałe	15 040 532,89	14 464 677,31	1. Zysk netto (+)			
1.1. Grunty	207 600,00	207 600,00	2. Strata netto (-)	-15 580,39	-9 507,32	
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	14 728 669,61	14 156 639,77	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek			
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	62 118,84	52 722,12	B. Fundusze placówek			
1.4. Środki transportu	23 474,27	19 433,63	C. Państwowe fundusze celowe			
1.5. Inne środki trwałe	18 670,17	28 281,79	D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	251 507,22	264 083,90	
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)		104 780,10	I. Zobowiązania długoterminowe			
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	206 050,16	219 742,50	
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	56 899,75	63 829,90	
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	29 722,99	14 786,89	
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	39 834,02	53 468,00	
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	71 895,15	83 104,38	
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania	576,43	1 089,95	
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	6 302,88	2 867,13	
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych			

B. Aktywa obrotowe	208 563,34	221 203,42	8. Fundusze specjalne	818,94	596,25
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	818,94	596,25
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe	45 457,06	44 341,40
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	62 352,81	130 248,21			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	55 689,24	117 795,39			
2. Należności od budżetów	6 663,57	12 192,82			
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności		260,00			
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	141 676,29	86 470,49			
1. Środki pieniężne w kasie	5 079,21	3 290,07			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	135 897,08	83 180,42			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne	700,00				
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe	4 534,24	4 484,72			
Suma aktywów	15 249 096,23	14 790 660,83	Suma pasywów	15 249 096,23	14 790 660,83

.....
(główny księgowy)

2019.03.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Wieluński Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Wojska Polskiego 38 98-300 Wieluń 731658050 Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31 grudnia 20 18. r.	Adresat GMINA WIELUŃ	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		14 334 430,54	15 013 169,40
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 227 155,21	121 153,98
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe			
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje		16 490,10	121 153,98
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		1 210 665,11	
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)		548 416,35	598 239,13
2.1. Strata za rok ubiegły		9 102,33	15 580,39
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe			
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		235,46	
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		539 078,56	582 658,74
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		15 013 169,40	14 536 084,25
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-15 580,39	-9 507,32
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-15 580,39	-9 507,32
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		14 997 589,01	14 526 576,93

.....
(główny księgowy)

2019.03.29
.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Liczba dołączonych plików: 1

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Wieluński Ośrodek Sportu i Rekreacji
1.2	siedzibę jednostki
	Wieluń ul. Wojska Polskiego 38
1.3	adres iednostki
	98-300 Wieluń ul. Wojska Polskiego 38
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność związana ze sportem związana utrzymaniem terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych oraz zaspokajania potrzeb w zakresie organizacji sportu i rekreacji wśród mieszkańców Gminy Wieluń
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	sprawozdanie obejmuje okres od 01-01-2018 r. do 31-12-2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe stanowiące własność jst otrzymane w trwałą zarząd wycenia się w wysokości decyzji o przekazaniu, umarza i amortyzuje się wg zasad ustalonych w w ustawie o rachunkowości i podatku dochodowych od osób prawnych odnosząc różnice na fundusz jednostki. - wartość początkową nabytych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowania jest w księgach w wysokości cen nabycia. - środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 tys. zł amortyzowane są z zastosowaniem metody liniowej wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. - składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej 5 tys. zł do 10 tys. zł wprowadzane są do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarzane jednorazowo w m-cu przyjęcia do użytkowania. - składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej 1 tys. zł do 5 tys. zł zaliczane są do kosztów zużycia materiałów i objęte ilościowo-wartościową. - materiały wycenia się w cenach zakupu - należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej
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									
I. Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych										
l.p.	specyfikacja	Stan na początek roku	zwiększenia			zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	inne	aktualizacja	rozchód/sprzedaż	likwidacja	inne	
1.	Środki trwałe	23 655 993,67		24 728,09				12 204,90		23 668 516,86
1.1.	Grunty, w tym	207 600,00								207 600,00
	Grunty stanowiące własność jedn. samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste									
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 623 357,27								22 623 357,27
1.3.	Urządzenie techniczne i maszyny	388 619,86		8 354,21				12 204,90		384 769,17
1.4.	Środki transportu	39 874,57								39 874,57
1.5.	Inne środki trwałe	396 541,97		16 373,88						412 915,85
II. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych										
l.p.	wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	zwiększenia			zmniejszenia				Stan na koniec okresu sprawozdawczego
			aktualizacja	amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	inne	aktualizacja	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	
1.	Środki trwałe	8 615 460,78		584 285,23	16 298,44			12 204,90		9 203 839,55
1.1.	Grunty									
	Grunty stanowiące własność jedn. samorządu terytorialnego									
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 894 687,66		555 731,40	16 298,44					8 466 717,50
1.3.	Urządzenie techniczne i maszyny	326 501,02		17 750,93				12 204,90		332 047,05
1.4.	Środki transportu	16 400,30		4 040,64						20 440,94
1.5.	Inne środki trwałe	377 871,80		6 762,26						384 634,06
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami									
	brak danych									
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych									
	nie występują									
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto									
	nie występują									
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 występują									
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych									

	nie występują										
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)										
	<p>Odpisy aktualizujące należności : stan na początku roku 29 510,74</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">z tytułu dostaw i usług</td> <td style="width: 50%; text-align: right;">wykorzystanie odpisu 29 510,74</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">stan na koniec roku 0,00</td> </tr> </table>	z tytułu dostaw i usług	wykorzystanie odpisu 29 510,74		stan na koniec roku 0,00						
z tytułu dostaw i usług	wykorzystanie odpisu 29 510,74										
	stan na koniec roku 0,00										
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym										
	nie występują										
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 występują										
b)	powyżej 3 do 5 lat										
	nie występują										
c)	powyżej 5 lat										
	nie występują										
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 występują										
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń										
	nie występują										
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 występują										
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										
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 70%;">Wykaz tytułów rozliczeń międzyokresowych</th> <th style="width: 30%;">kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:</td> <td></td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">1.1. ubezpieczenia majątkowe i OC</td> <td style="text-align: right;">2 547,49</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">1.2. ubezpieczenia komunikacyjne</td> <td style="text-align: right;">456,55</td> </tr> <tr> <td style="padding-left: 20px;">1.3. pozostałe licencje i przedpłaty</td> <td style="text-align: right;">1 480,68</td> </tr> </tbody> </table>	Wykaz tytułów rozliczeń międzyokresowych	kwota	1. Czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:		1.1. ubezpieczenia majątkowe i OC	2 547,49	1.2. ubezpieczenia komunikacyjne	456,55	1.3. pozostałe licencje i przedpłaty	1 480,68
Wykaz tytułów rozliczeń międzyokresowych	kwota										
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:											
1.1. ubezpieczenia majątkowe i OC	2 547,49										
1.2. ubezpieczenia komunikacyjne	456,55										
1.3. pozostałe licencje i przedpłaty	1 480,68										
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie										
	nie występują										
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze										

	wyszczególnienie	kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
	a) nagrody jubileuszowe	23 367,50
	b) odprawy emerytalne	12 960,00
1.16.	inne informacje	
	<p>Informacje uzupełniające dotyczące Zestawienia zmian w funduszu jednostki: poz. I.1.4. „Środki na inwestycje” stanowi wartość otrzymanej dotacji celowej na zakup środka trwałego w wysokości 16 373,88 zł i wartość poniesionych wydatków na zakup środków trwałych w wysokości 104 780,10 zł poz. I.2.9 „Inne zmniejszenia” obejmuje zmniejszenie funduszu tytułem: - równowartości odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych w trwałe zarząd lub sfinansowanych z dotacji w wysokości 566 360,30 zł - wartość korekty błędu w naliczeniu amortyzacji w roku ubiegłym w wysokości 16 297,44 zł</p>	
2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	nie występują	
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	
	<p>Koszt wytworzenia środków trwałych poz.A.II.2 Bilansu W 2018 r. dokonano zakupu parkometrów z środków własnych zakładu w formie ratalnej. Wysokość wydatków poniesionych w okresie sprawozdawczym wynoszą: 104 780,10 zł</p>	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	nie występują	
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	
	<p>Informacje uzupełniające dotyczące Bilansu: poz.D.IV. Rozliczenia międzyokresowe obejmuje: 1. kwotę pobranych opłat na targowych na 2019 r. w wysokości 44 341,40 zł</p>	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	