

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1 Nazwa jednostki:

Ośrodek Sportu i Rekreacji w Sokółce

1.2 Siedziba jednostki:

16-100 Sokółka, ul. Mariańska 31

1.3 Adres jednostki:

16-100 Sokółka, ul. Mariańska 31

1.4 Podstawowy przedmiot działalności:

Celem działalności jest realizacja zadań Gminy Sokółka w zakresie kultury fizycznej, sportu, turystyki i rekreacji, administrowanie oraz zarządzanie terenem, obiektami, sprzętem i urządzeniami, które OSiR w Sokółce posiada w trwałym zarządzie lub zostały mu przekazane w użytkowanie przez Gminę Sokółka.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Sprawozdanie dotyczy roku obrotowego 01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Nie dotyczy.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Sprawozdanie zostało przygotowane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych i składa się z:

- bilansu,*
- rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),*
- zestawienia zmian w funduszu,*
- informacji dodatkowej.*

2. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Rozporządzenia z 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 Polskiej.

3. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Do dokonywania odpisów amortyzacyjnych stosuje się stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 300 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok oraz wartości początkowej powyżej 300 zł do 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok oraz wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się raz w roku na dzień 31 grudnia, a naliczanie rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika majątku do użytkowania. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej. Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Zapasy materiałów i towarów wycenia się według cen nabycia.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	wartość początkowa - stan na początku okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				wartość początkowa - stan na koniec okresu
			nabywanie	przemieszczenia	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	inne zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	5 000,00									5 000,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
2.1	Grunty	3 660,03									3 660,03
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 336 272,32									15 336 272,32
2.3	Środki transportu	414 599,30									414 599,30
2.4	Inne środki trwałe	892 724,14	30 000,00								892 724,14
2.	Razem środki trwałe	16 647 255,79	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 647 255,79
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	16 647 255,79	30 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 647 255,79

1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	umorzenie - stan na początku okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacje za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	5 000,00									5 000,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	5 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 000,00
2.1	Grunty										
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 057 135,27	395 859,91								6 452 995,18
2.3	Środki transportu	374 757,71	14 341,59								389 099,30
2.4	Inne środki trwałe	737 214,71	38 637,18								775 851,89
2.	Razem środki trwałe	7 169 107,69	448 838,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 617 946,37
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)										
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	7 169 107,69	448 838,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 617 946,37

1.3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	stan odpisów na początek okresu	zwiększenia	zmniejszenia	stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				
2.	Środki trwałe				
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)				
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
5.1	Akcje i udziały				
5.2	Inne papiery wartościowe				
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	0,00	0,00	0,00	0,00

1.4 Grunty użytkowane wieczysto

Lp.	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
1				
2				
3				
...				
...				
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	Grunty				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3	Urządzenia techniczne i maszyny				
4	Środki transportu				
5	Inne środki trwałe				
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6 Liczba i wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji, udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początku okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan odpisów na koniec okresu	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość
1.	Akcje								
2.	Udziały								
3.	Dłużne papiery wartościowe								
4.	Inne papiery wartościowe								
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.7 Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	zwiększenia	Zmniejszenia			stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	Należności długoterminowe						
2	Należności krótkoterminowe, z tego:						
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	3 512,17					3 512,17
2.2	Należności od budżetów						
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń						
2.4	Pozostałe należności						
	Razem	3 512,17	0,00	0,00	0,00	0,00	3 512,17

1.8 Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	zwiększenia	Zmniejszenia			stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1							
2							
3							
...							
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9 Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		stan na							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1									
2									
3									
4									
...									
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10 Kwota 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 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczenia

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1	Weksle			
2	Hipoteka			
3	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy			
4	Inne			
	Razem	0,00	0,00	0,00

1.12 Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1	Udzielone gwarancje i poręczenia			
2	Kaucje i wadła			
3	Indos weksli			
4	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy			
5	Nieuznane roszczenia wierzycieli			
6	Inne			
	Razem	0,00	0,00	0,00

1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

Lp.	Wyszczególnienie	stan na początek okresu	stan na koniec okresu
1	Ubezpieczenie	3 913,63	2 994,25
2	InforLex	2 728,29	1 169,28
3	Prenumerata	0,00	0,00
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	6 641,92	4 163,53
1			
2			
...			
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

1.14 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowych

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1			
2			
...			
		0,00	0,00

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków
1	Odprawy emerytalne i rentowe, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop i inne	64 489,90
	Razem	64 489,90

1.16 Inne informacje

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	stan odpisów na początek roku	zwiększenia	Zmniejszenia			stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1							
2							
...							
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem		w tym	
				odsetki	różnice kursowe
1	środki trwale oddane do używania w roku obrotowym				
2	środki trwale oddane w budowie				

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1	Przychody, z tego:		
1.1	o nadzwyczajnej wartości		
1.2	które wystąpiły incydentalnie		
2	Koszty, z tego:		
2.1	o nadzwyczajnej wartości		
2.2	które wystąpiły incydentalnie		

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Szczytowie

Piotr R. Jasiewicz

