

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki OŚRODEK SPORTU I REKREACJI
1.2	siedzibę jednostki PRZECHELEWO
1.3	adres jednostki UL. CZŁUCHOWSKA 60, 77-320 PRZECHELEWO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki REALIZACJA ZADAŃ GMINY W ZAKRESIE KULTURY FIZYCZNEJ I TURYSTYKI ORAZ ZARZĄDZANIE OBIEKTAMI I TERENAMI SPORTOWO – REKREACYJNYMI I TURYSTYCZNYMI
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 - 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe NIE DOTYCZY
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 10 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 10 000,00 zł jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 100,00 zł do 10 000,00 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, umarza się również: <ol style="list-style-type: none"> 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; d) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, e) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu. 3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO do ceny wyceny zapasu.
5.	inne informacje /NIE WYSTĄPIŁY/
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienie 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

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej i rodzaju aktywów trwałych	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (4+11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17)	Wartość netto do uśrednienia	
			Aktualizacja	Przychody	Zmniejszenie		zbycie	likwidacja	inne				Aktualizacja	amortyzacja zarobk obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (5-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-18)
1	WARTOŚCI NIEMATERIALNE																			
1.	PRAWNE	5 282,56				0,00				0,00	5 282,56	5 282,56		0,00		0,00	5 282,56	0,00	0,00	
2.	ŚRODKI TRWAŁE					0,00				0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	
1)	Grunty	30 615,00				0,00				0,00	30 615,00	30 615,00			0,00	0,00	30 615,00	30 615,00	0,00	
2)	Budynki i lokale	500 618,42				0,00	3 270,00		3 270,00	497 348,42	241 108,44	12 310,00	12 310,00	1 341,22		252 077,22	238 507,98	245 289,29	345 289,29	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	216 739,31				0,00			0,00	216 739,31	190 835,01	1 731,82	1 731,82		1 731,82	162 630,83	19 941,30	18 169,48	18 169,48	
4)	Kable i instalacje energetyczne					0,00			0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5)	Instalacje, urządzenia i sprzęty ogólnego zastosowania	4 938,90				0,00			0,00	4 938,90	4 988,90				0,00	4 988,90	0,00	0,00	0,00	
6)	Instalacje, urządzenia i sprzęty specjalistyczne	21 029,24				0,00			0,00	21 029,24	2 401,98	2 102,03	2 102,03		2 102,03	4 504,01	18 618,26	16 518,23	16 518,23	
7)	Urządzenia techniczne					0,00			0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
8)	Środki transportu	184 927,46				0,00			0,00	184 927,46	130 253,46	11 999,21	11 999,21		11 999,21	142 252,87	54 674,00	42 674,00	42 674,00	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości					0,00			0,00	223 215,29	194 678,41	28 536,88	28 536,88		28 536,88	223 215,29	0,00	0,00	0,00	
RAZEM:		1 192 868,30	0,00	25 536,23	3 000,00	28 536,23	0,00	3 270,00	0,00	3 270,00	1 179 126,19	769 662,75	0,00	68 678,94	0,00	68 678,94	1 341,22	834 941,46	383 256,84	383 184,70

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

Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) – stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3
Razem		

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych **/NIE DOTYCZY/**

Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
razem	0,00	0,00	0,00	

Wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				0,00
razem	0,00	0,00	0,00	

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie
/NIE DOTYCZY/

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						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
/NIE DOTYCZY/

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym /NIE DOTYCZY/

Lp.	wyszczególnienie	stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązania	
1	2	3	4	5	6	7
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00
						0,00

**1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałych od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
/NIE DOTYCZY/**

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Lp.	wyszczególnienie	powyżej 1 roku do 3 lat
1	2	3
1	Kredyty i pożyczki	
2	emisja obligacji	
3	inne zobowiązania finansowe	
4	pozostałe zobowiązania finansowe	
	Razem	0,00

b) powyżej 3 do 5 lat

Lp.	wyszczególnienie	powyżej 3 lat do 5 lat
1	2	4
1	Kredyty i pożyczki	
2	emisja obligacji	
3	inne zobowiązania finansowe	
4	pozostałe zobowiązania finansowe	
	Razem	0,00

c) powyżej 5 lat																																																																																																																																																																																																																																							
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>wyszczególnienie</th> <th></th> <th></th> <th></th> <th></th> <th></th> <th></th> <th></th> <th></th> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>powyżej 5 lat</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td></td> <td>5</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td>1 Kredyty i pożyczki</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>2 emisja obligacji</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>3 inne zobowiązania finansowe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>4 pozostałe zobowiązania finansowe</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Razem</td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>	Lp.	wyszczególnienie												powyżej 5 lat							1	2		5								1 Kredyty i pożyczki										2 emisja obligacji										3 inne zobowiązania finansowe										4 pozostałe zobowiązania finansowe										Razem		0,00																																																																																																																																																												
Lp.	wyszczególnienie																																																																																																																																																																																																																																						
			powyżej 5 lat																																																																																																																																																																																																																																				
1	2		5																																																																																																																																																																																																																																				
	1 Kredyty i pożyczki																																																																																																																																																																																																																																						
	2 emisja obligacji																																																																																																																																																																																																																																						
	3 inne zobowiązania finansowe																																																																																																																																																																																																																																						
	4 pozostałe zobowiązania finansowe																																																																																																																																																																																																																																						
	Razem		0,00																																																																																																																																																																																																																																				
1.10.	<p>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</p> <p>/NIE DOTYCZY/</p>																																																																																																																																																																																																																																						
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota zobowiązania</th> </tr> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	1	2	3	1	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości																																																																																																																																																																																																																														
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania																																																																																																																																																																																																																																					
1	2	3																																																																																																																																																																																																																																					
1	Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego wg przepisów ustawy podatkowej, kwalifikowanej jako leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości																																																																																																																																																																																																																																						
1.11.	<p>łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń</p> <p>/NIE DOTYCZY/</p>																																																																																																																																																																																																																																						

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
			Hipoteka
			Zastaw
			Weksel
			inne
Razem			

1.12. łączną 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/

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
Razem			

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/

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie /NIE DOTYCZY/		
Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi
1			
1	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze /NIE WYSTĄPIŁY/		
Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi
1			
1	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
a)	nagroda jubileuszowa	0,00	
b)	odprawa emerytalno - rentowa	0,00	
c)	ekwiwalent za urlop	0,00	
1.16.	inne informacje		
	NIE WYSTĄPIŁY		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów /NIE WYSTĄPIŁY/		
Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi
1			
1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	0,00	
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		

Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi
1	2	3	4
1	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku	11 439,00	
a)	stróżówka STADION	11 439,00	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie /NIE DOTYCZY/		
Tabela nr 16 Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki			
Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi
1	2	3	4
1	kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości	0,00	
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 WYSTĄPIŁY		
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki NIE WYSTĄPIŁY		

Małgorzata
Nina Sominka

Elektronicznie podpisany przez
Małgorzata Nina Sominka
Data: 2019.03.28 09:03:08
+01'00'

2019.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

(główny księgowy)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Małgorzata Sominka

Grażyna Marzena
Karłowska

Elektronicznie podpisany
przez Grażyna Marzena
Karłowska
Data: 2019.03.28 09:03:52
+01'00'

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
GMINY PRZECHLEWO
mgr Grażyna Karłowska