


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Przechlewie ul.Człuchowska 60 77-320 Przechlewo	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2019 r.	Adresat: URZĄD GMINY w Przechlewie Przechlewo 30. MAR. 2020 Wpłynęło dnia L. dz. podpis <i>[podpis]</i> 18FCEAB6D3396539 
Numer identyfikacyjny REGON 000771387		

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Nina Sominka
 (główny księgowy)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
[podpis]
 mgr Małgorzata Sominka
 SJO BeStia

2020.01.29
 rok mies. dzień

Grażyna Marzena Karłowska
 (kierownik jednostki)
DYREKTOR
 CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
 GMINY PRZECHEWIE
[podpis]
 mgr Grażyna Karłowska

18FCEAB6D3396539

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Małgorzata Nina Sominka
(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Sominka

SJO BeStia

2020.01.29

rok mies. dzień

18FCEAB6D3396539

Grażyna Marzena Karłowska

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WIEJSKICH
GMINY PRZECHEWO

mgr Grażyna Karłowska

Strona 2 z 2

30. MAR. 2020

Wpłynęło dnia

L. dz.

podpis

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki OŚRODEK SPORTU I REKREACJI
1.2	siedzibę jednostki PRZECHLEWO
1.3	adres jednostki UL. CZŁUCHOWSKA 60, 77-320 PRZECHLEWO
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 01.01.2019 - 31.12.2019
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 Polskiej2. 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 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.	

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 w wieczyste /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

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/**

Grupa wg KST	stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (2+3-4)
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5
				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

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych **/NIE DOTYCZY/**

Lp.	Wyszczególnienie	ilość	stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1	Akcje					0,00
2	Udziały					0,00
3	Dłużne papiery wartościowe					0,00
						0,00
						0,00

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/

Lp.	grupa należności	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

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

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

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. 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/

Lp.	Wskazanie	Forma zabezpieczenia
1	2	3
1	Zobowiązania z tytułu leasingu podatkowo kwalifikowanego leasing finansowy wg ustawy o rachunkowości	

1.11. łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

/NIE DOTYCZY/																																							
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych majątkiem</th> <th>Kwota zobowiązań</th> <th>Kwota zabezpieczenia</th> <th>Rodzaj zabezpieczenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>Hipoteka</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>Zastaw</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>Weksel</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td>Inne</td> </tr> <tr> <td>Razem</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych majątkiem	Kwota zobowiązań	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia				Hipoteka				Zastaw				Weksel				Inne	Razem															
Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych majątkiem	Kwota zobowiązań	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/																																							
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Rodzaj zobowiązań warunkowych</th> <th>Kwota zobowiązań warunkowych</th> <th>Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązań warunkowych</th> <th>Kwota zabezpieczenia</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td>Razem</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Rodzaj zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązań warunkowych	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązań warunkowych	Kwota zabezpieczenia																									Razem							
Rodzaj zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązań warunkowych	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązań warunkowych	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/																																							
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie (i tab.)</th> <th>Stan na początek roku</th> <th>Stan na koniec roku</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Lp.	Wyszczególnienie (i tab.)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku																																
Lp.	Wyszczególnienie (i tab.)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku																																				
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																						
/NIE DOTYCZY/																																							
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>wartość</th> <th>uwagi</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> <tr><td></td><td></td><td></td><td></td></tr> </tbody> </table>				Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi	1	2	3	4	1	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																										
Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi																																				
1	2	3	4																																				
1	łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																																						
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																																						
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>wartość</th> <th>uwagi</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze</td> <td>67 649,28</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>a) nagroda jubileuszowa</td> <td>16 560,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>b) odprawa emerytalna</td> <td>33 120,00</td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>c) ekwiwalent za urlop</td> <td>17 969,28</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>				Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi	1	2	3	4	1	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	67 649,28			a) nagroda jubileuszowa	16 560,00			b) odprawa emerytalna	33 120,00			c) ekwiwalent za urlop	17 969,28													
Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi																																				
1	2	3	4																																				
1	kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	67 649,28																																					
	a) nagroda jubileuszowa	16 560,00																																					
	b) odprawa emerytalna	33 120,00																																					
	c) ekwiwalent za urlop	17 969,28																																					
1.16.	inne informacje																																						
	fundusz jednostki – nieodpłatnie otrzymane środki trwałe na kwotę 39 927,28 zł																																						
2.																																							
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów /NIE WYSTĄPIŁY/																																						

Lp.	Wyszczególnienie	wartość	uwagi
1	2	3	4
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 obrotowym	20 132,82	
	a) modernizacja domków murowanych D 1, 2, 3, 4	20 132,82	
2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
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	2 535,00	
	a) odszkodowanie przepięcie elektryczne – kamery	2 535,00	
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: 2020.03.27 14:02:17
+01'00'

(główny księgowy)

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Małgorzata Sominka

2020.03.25

(rok, miesiąc, dzień)

Grażyna Marzena
Karłowska

Elektronicznie podpisany
przez Grażyna Marzena
Karłowska
Data: 2020.03.27 14:01:36
+01'00'

(kierownik jednostki)

DYREKTOR
CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH
GMINY PRZECHEWÓ

mgr Grażyna Karłowska

