

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki: OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W ŁAZACH
1.2.	siedzibę jednostki: ŁAZY
1.3.	adres jednostki: UL. TOPOŁOWA 1 42-450 ŁAZY
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki: ROZWÓJ I UPOWSZECHNIANIE KULTURY FIZYCZNEJ I TURYSTYKI
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: od 01.01.2018r. do 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</p> <p>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 700 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od 700 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania.</p> <p>c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych,</p> <p>d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</p> <p>3. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu.</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>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</p> <p>– podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia</p>

Główne składniki aktywów trwałych											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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 (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przejęcia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	16 180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 180,00
2.	Grunty – gr. 0	165 868,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 868,00
3.	Budynki i lokale – gr.1	1 142 329,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 142 329,46
4.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej - gr.2	1 087 886,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 087 886,70
5.	Kotły i maszyny energet. - gr.3	16 768,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 768,85
6.	Maszyny i urządzenia – gr.4	88 870,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 688,52	0,00	3 688,52	85 181,70
7.	Urządzenia techniczne – gr. 6	60 416,61	0,00	27 847,88	0,00	27 847,88	0,00	0,00	0,00	0,00	88 264,49
8.	Środki transportu – gr. 7	16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00
9.	Narzędzia, przyrządy ruchom. i wyposaż. - gr. 8	15 739,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 739,68
10.	Ogółem	2 610 059,52	0,00	27 847,88	0,00	27 847,88	0,00	3 688,52	0,00	3 688,52	2 634 218,88

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
15 532,50	0,00	647,50	0,00	647,50	0,00	16 180,00	647,50	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	165 868,00	165 868,00
238 358,89	0,00	28 558,32	0,00	28 558,32	0,00	266 917,21	903 970,57	875 412,25
172 715,16	0,00	27 690,96	0,00	27 690,96	0,00	200 406,12	915 171,54	887 480,58
16 768,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 768,85	0,00	0,00
82 842,37	0,00	1 827,85	0,00	1 827,85	3 688,52	80 981,70	6 027,85	4 200,00
49 858,32	0,00	5 491,92	0,00	5 491,92	0,00	55 350,24	10 558,29	32 914,25
16 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 000,00	0,00	0,00
11 706,64	0,00	967,92	0,00	967,92	0,00	12 674,56	4 033,04	3 065,12
603 782,73	0,00	65 184,47	0,00	65 184,47	3 688,52	665 278,68	2 006 276,79	1 968 940,20

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	NIE WYSTĘPUJE
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	NIE WYSTĘPUJE
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie	NIE WYSTĘPUJE
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 WYSTĘPUJE
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	NIE WYSTĘPUJE

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 WYSTĘPUJE																
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																
	NIE WYSTĘPUJE																
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 WYSTĘPUJE																
b)	powyżej 3 do 5 lat																
	NIE WYSTĘPUJE																
c)	powyżej 5 lat																
	NIE WYSTĘPUJE																
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 WYSTĘPUJE																
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																
	NIE WYSTĘPUJE																
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 WYSTĘPUJE																
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 WYSTĘPUJE																
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																
	Otrzymane gwarancje i poręczenia																
	<table><tr><th>Lp</th><th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota</th><th>Dodatkowe informacje</th></tr><tr><td>1.</td><td>Otrzymane gwarancje</td><td>7 084,80</td><td>PRZEBUDOWA STREFY SAUN</td></tr><tr><td>2.</td><td>Otrzymane poręczenie</td><td></td><td></td></tr><tr><td>3.</td><td>Ogółem:</td><td>7 084,80</td><td></td></tr></table>	Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje	1.	Otrzymane gwarancje	7 084,80	PRZEBUDOWA STREFY SAUN	2.	Otrzymane poręczenie			3.	Ogółem:	7 084,80	
Lp	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje														
1.	Otrzymane gwarancje	7 084,80	PRZEBUDOWA STREFY SAUN														
2.	Otrzymane poręczenie																
3.	Ogółem:	7 084,80															
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																

Wyplacone świadczenie pracownicze			
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	3 025,20	25 LECIE PRACY 1 OSOBA
3.	Inne (odprawy z przyczyn ekonomicznych)	1 458,32	EKWIWALENT ZA NIEWYKORZYSTANY URLOP 3 OSOBY
4.	Ogółem:	4 483,52	
1.16.	inne informacje		
NIE WYSTĘPUJE			
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
NIE WYSTĘPUJE			
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		
NIE WYSTĘPUJE			
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
NIE WYSTĘPUJE			
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 WYSTĘPUJE			
2.5.	inne informacje		
NIE WYSTĘPUJE			
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
informację o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe			
Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym			
Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie	
1.	Pracownicy umysłowi	5,42	
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	18,42	
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0,00	
4.	Uczniowie	0,00	
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1,00	
6.	Ogółem	24,84	

GLÓWNA KSIĘGOWA

Mele
Agata Fiełek

(główny księgowy)

2019.03.28

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
w Łazach

Adrian Kala

(kierownik jednostki)