

KOREKTA

Informacja dodatkowa

Wprowadzenie do sprawozdania finansowego	
1.	
1.1	nazwa jednostki
	Ośrodek Sportu i Rekreacji
1.2	siedziba jednostki
	59-220 Legnica, ul. Najświętszej Marii Panny 7
1.3	adres jednostki
	59-220 Legnica, ul. Najświętszej Marii Panny 7
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ośrodek Sportu i Rekreacji jest jednostką budżetową realizującą zadania własne Gminy w zakresie kultury fizycznej, sportu i rekreacji. Przedmiotem działalności podstawowej OSiR jest: zarządzanie wydziałym majątkiem gminy, zagospodarowanie w urzędzenia sportowe i rekreacyjne terenów oraz miejsc specjalnie na ten cel wydzielonych, zapewnienie właściwej eksploatacji i konserwacji obiektów sportowych i rekreacyjnych, udostępnianie obiektów dla organizowania imprez sportowych i rekreacyjnych, pełnienie funkcji inwestora bezpośredniego przy realizacji zadań inwestycyjnych w zakresie obiektów sportowych i rekreacyjnych, organizacja imprez sportowych, rekreacyjnych i kulturalnych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdane finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1) zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. i rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów 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, 2) rachunek zysków i strat sporządzany jest w wariantcie porównawczym, 3) zasady (polityki) rachunkowości zostały przyjęte Zarządzeniem Nr 10/2017 z dnia 29.12.2017 r. Dyrektora OSiR w sprawie wprowadzenia "Metod wyceny aktywów i pasywów obowiązujących w Ośrodku Sportu i Rekreacji w Legnicy" oraz Zarządzeniem Nr 12/2017 z dnia 31.12.2017 r. dyrektora Ośrodka Sportu i Rekreacji w Legnicy w sprawie wprowadzenia Zakładowego Planu Kont dla Ośrodka Sportu i Rekreacji w Legnicy, w tym metody wyceny aktywów i pasywów są następujące: 4) wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej do 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w momencie oddania do użytkowania, a powyżej 10.000,00 zł dokonuje się odpisów umorzeniowych zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, 5) środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości oraz powiększonych o wartość dokonanych ulepszeń. Środki trwałe o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł umarza się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania, a powyżej 10.000,00 zł dokonuje się odpisów umorzeniowych zgodnie z ustawą z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych, z wyjątkiem środków dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych oraz ksiązek i innych zbiorów bibliotecznych, które umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 6) środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości, 7) należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, 8) zapasy wycenia się według cen zakupu, 9) środki pieniężne w banku i w kasie wycenia się według wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych wycenia się w ich wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie, 10) rozliczenia międzyokresowe kosztów czynne ujmowane są w wartości poniesionych kosztów, pomniejszonych o dotychczasowe rozliczenia, 11) zobowiązania wycenia się według uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości, 12) rezerwy wycenia się według uzasadnionej i wiarygodnie oszacowanej wartości, 13) wynik finansowy wykazuje się w kwocie ustalonej w rachunku zysków i strat 14) fundusz jednostki wykazywany jest w wartości nominalnej.
5.	inne informacje
	Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuacji działalności w dającej się przewidzieć przyszłości. Jednostce nie są znane okoliczności, które wskazywałyby na istnienie zagrożeń dla kontynuowania prowadzonej działalności. W roku sprawozdawczym w jednostce nie miały miejsca istotne zmiany organizacyjne, nie został zmieniony przedmiot działalności ani nie przyjęto nowych zadań do realizacji. W jednostce nie wystąpiły zdarzenia pomiędzy dniem bilansowym a dniem sporządzenia sprawozdania finansowego istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej zaprezentowanej w sprawozdaniu finansowym.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia											
1.											
szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenie 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.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec okresu
			nabycie	przemieszczenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	17 907,90	629,00	104 801,64	0,00	105 430,64	0,00	0,00	0,00	0,00	123 338,54
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	104 801,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 801,64	104 801,64	0,00
I	Razem wartości niematerialne i prawne	122 709,54	629,00	104 801,64	0,00	105 430,64	0,00	0,00	104 801,64	104 801,64	123 338,54
2.1.	Grunty	390 259,35	0,00	3 614 792,10	0,00	3 614 792,10	0,00	0,00	0,00	0,00	4 005 051,45
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	86 853 037,95	534 924,94	502 930,92	0,00	1 037 855,86	0,00	62 523,61	0,00	62 523,61	87 828 370,20
2.3.	Środki transportu	372 118,56	0,00	0,00	0,00	0,00	44 114,83	29 751,56	0,00	73 866,39	298 252,17
2.4.	Inne środki trwałe	8 974 405,77	167 024,40	65 251,50	0,00	232 275,90	0,00	78 945,42	0,00	78 945,42	9 127 736,25
2.	Razem środki trwałe	96 589 821,63	701 949,34	4 182 974,52	0,00	4 884 923,86	44 114,83	171 220,59	0,00	215 335,42	101 259 410,07
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	568 182,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	568 182,42	568 182,42	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	97 158 004,05	701 949,34	4 182 974,52	0,00	4 884 923,86	44 114,83	171 220,59	568 182,42	783 517,84	101 259 410,07

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenia – stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenia – stan na koniec okresu
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	17 907,90	629,00	0,00	104 801,64	105 430,64	0,00	0,00	0,00	0,00	123 338,54
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	104 801,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104 801,64	104 801,64	0,00
I	Razem wartości niematerialne i prawne	122 709,54	629,00	0,00	104 801,64	105 430,64	0,00	0,00	104 801,64	104 801,64	123 338,54
2.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 388 409,06	2 300 022,76	0,00	0,00	2 300 022,76	0,00	46 605,35	0,00	46 605,35	27 641 826,47
2.3.	Środki transportu	372 118,56	0,00	0,00	0,00	0,00	44 114,83	29 751,56	0,00	73 866,39	298 252,17
2.4.	Inne środki trwałe	7 437 216,58	480 515,75	0,00	0,00	480 515,75	0,00	76 238,11	0,00	76 238,11	7 841 494,22
2.	Razem środki trwałe	33 197 744,20	2 780 538,51	0,00	0,00	2 780 538,51	44 114,83	152 595,02	0,00	196 709,85	35 781 572,86
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	33 197 744,20	2 780 538,51	0,00	0,00	2 780 538,51	44 114,83	152 595,02	0,00	196 709,85	35 781 572,86

1.2 aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa	Aktualna wartość rynkowa
Środki trwałe, w tym dobra kultury		

Jednostka nie posiada informacji o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, nie posiada też składników majątku zaliczanych do dóbr kultury. Zgodnie z zasadami rachunkowości jednostka wycenia środki trwałe według cen nabycia i nie dokonuje aktualizacji tej wyceny do poziomu bieżących cen rynkowych.

1.3 kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów finansowych

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				
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)				

W jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Treść	Stan na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer	X	X	X	X
Powierzchnia (m ²)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer	X	X	X	X
Powierzchnia (m ²)				
Wartość (zł)				
...				
...				
...				
Razem:	X	X	X	X
Powierzchnia (m ²)				
Wartość (zł)				

Jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów

1.5. wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Wyszczególnie nie	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec okresu
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyn				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Razem				

Jednostka nie użytkuje środków trwałych na podstawie tego rodzaju umów

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

Lp.	Wyszczególnie nie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Akcje								
1.1.	...								
1.2.	...								
2.	Udziały								
2.1.	...								
2.2.	...								
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.	...								
3.2.	...								
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1.	...								
4.2.	...								
	Razem								

Jednostka nie posiada papierów wartościowych

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)

Lp.	Wyszczególnienie nie (grupa)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	...						
2.	...						
...	...						
...	...						
...	...						
Razem							

Jednostka podejmuje decyzje o utworzeniu odpisów aktualizujących w oparciu o analizę stanu należności i sytuacji finansowej dłużników

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

Lp.	Wyszczególnienie nie (rodzaj rezerw)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	...						
2.	...						
...	...						
...	...						
...	...						
Razem							

Jednostka nie tworzyła rezerw w roku sprawozdawczym

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym do dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty

Lp.	Wyszczególnienie	Okres wymagalności							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		stan na		stan na		stan na		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.	...								
...	...								
...	...								
...	...								
Razem									

W roku sprawozdawczym w jednostce nie wystąpiły zobowiązania długoterminowe

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

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec
Umowy leasingu	
Umowy leasingu	

Jednostka nie korzysta ze środków trwałych na podstawie umów leasingu

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie nie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	...			
2.	...			
...	...			
...	...			
...	...			
Razem				

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

1.12. łączna kwota 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

Lp.	Wyszczególnienie nie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1.	...			
2.	...			
...	...			
...	...			
...	...			
Razem				

W jednostce nie wystąpiły zobowiązania warunkowe, udzielone gwarancje i poręczenia

1.13. wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

Lp.	Wyszczególnienie nie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1.	...		
2.	...		
...	...		
...	...		
...	...		
...	...		
...	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
...	Rozliczenia z PGNIG	7 498,85	8 365,34
...	Rozliczenia z firmami ubezpieczeniowymi	1 260,90	1 487,90
...	Rozliczenia z Państwowym Gospodarstwem Wodnym POLSKIE WODY	2 267,99	0,00
...	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	11 027,74	9 853,24

1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie							
Lp.	Wyszczególnienie nie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń					
1.	...						
2.	...						
...	...						
	Razem						
Jednostka nie otrzymała tego rodzaju gwarancji							
1.15 kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze							
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych					
1.	Nagrody jubileuszowe	liczba pracowników	13				
		wartość w zł	82 412,89				
2.	Odprawy emerytalne	liczba pracowników					
		wartość w zł					
3.	Odprawy rentowe	liczba pracowników	1				
		wartość w zł	16 382,10				
	Razem	liczba pracowników	14				
		wartość w zł	98 794,99				
1.16 Inne informacje							
Jednostka nie posiada innych informacji istotnych do oceny sytuacji majątkowej zawartej w bilansie							
2.							
2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów							
Lp.	Wyszczególnienie nie (rodzaj)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan odpisów na koniec okresu	
			wykorzystanie	rozwiązanie	razem		
1.	...						
2.	...						
...	...						
	Razem						
W jednostce nie wystąpiła potrzeba utworzenia odpisów aktualizujących zapasy							
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	Koszty wytworzenia w ubiegłym roku			Koszty wytworzenia w bieżącym roku		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1.	...						
2.	...						
...	...						
	Razem						
Jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie. Jednostka założyła, że w tej pozycji nie wykazuje środków trwałych w budowie realizowanych siłami obcymi, czyli wycenianych według cen nabycia.							
2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie							
Lp.	Kwota przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Charakter przychodów lub kosztów					
1.	...						
2.	...						
...	...						
	Razem						
w jednostce w roku obrotowym nie wystąpiły koszty i przychody o nadzwyczajnej wartości i/lub charakterze incydentalnym.							
2.4. informacja 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 jednostki							
2.5. inne informacje							
w jednostce zdarzenia "inne" nie występują							
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki							
Jednostce nie są znane żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy jednostki.							

Aneta Ziółkowska
(główny księgowy)

2019-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Jolanta Skrzypczak
(kierownik jednostki)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Legnicy

Aneta Ziółkowska

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Legnicy
Jolanta Skrzypczak

JSI