

Informacja dodatkowa

URZĄD MIASTA LEGNICA
Wydział Oświaty, Kultury i Sportu

dn. 2021-03-25

I	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 wydziałem majątkiem gminy, zagospodarowanie w urządzeniu sportowe i rekreacyjne terenów oraz miejsc specjalnie na ten cel wydziałonych, 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 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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 r. 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, z wyjątkiem środków dydaktycznych służących procesowi dydaktyczno - wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych oraz książek 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 według wartości 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. Jednostka 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. Na wysokość wyniku finansowego w roku 2020 wpływ miała epidemia koronawirusa "SARS - CoV-2". Obiekty będące pod zarządem OSiR funkcjonowały zgodnie z obowiązującymi ograniczeniami, nakazami i zakazami w związku z wystąpieniem epidemii. W związku z epidemią odwołanych zostało szereg imprez dotychczas organizowanych przez OSiR. W ich miejsce organizowano imprezy wirtualne.

Z up. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Legnicy

Ewa Rak

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Legnicy

Jolanta Skrzyżczak

otrzymam

26.03.2021

JR

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia											
1.											
1.1. 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	123 338,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 338,54
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Razem wartości niematerialne i prawne	123 338,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 338,54
2.1.	Grunty	4 005 051,45	0,00	0,00	0,00	0,00	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	87 828 370,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 927,19	0,00	23 927,19	87 804 443,01
2.3.	Środki transportu	298 252,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298 252,17
2.4.	Inne środki trwałe	9 127 736,25	10 300,00	416 685,37	0,00	426 985,37	0,00	88 090,00	0,00	88 090,00	9 466 631,62
2.	Razem środki trwałe	101 259 410,07	10 300,00	416 685,37	0,00	426 985,37	0,00	112 017,19	0,00	112 017,19	101 574 378,25
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)	101 259 410,07	10 300,00	416 685,37	0,00	426 985,37	0,00	112 017,19	0,00	112 017,19	101 574 378,25

Z up. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Legnicy

Ewa Rak

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Legnicy

Jolanta Skrzyżczak

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	123 338,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	123 338,54
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I	Razem wartości niematerialne i prawne	123 338,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	27 641 826,47	2 240 930,30	0,00	0,00	2 240 930,30	0,00	17 028,34	0,00	17 028,34	29 865 728,43
2.3.	Środki transportu	298 252,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	298 252,17
2.4.	Inne środki trwałe	7 841 494,22	386 143,79	0,00	10 417,14	396 560,93	0,00	88 090,00	0,00	88 090,00	8 149 965,15
2.	Razem środki trwałe	35 781 572,86	2 627 074,09	0,00	10 417,14	2 637 491,23	0,00	105 118,34	0,00	105 118,34	38 313 945,75
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)	35 781 572,86	2 627 074,09	0,00	10 417,14	2 637 491,23	0,00	105 118,34	0,00	105 118,34	38 313 945,75
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 niefinansowych oraz 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 wieczysto									
		Treść		Zmiany		Stan na koniec					
		Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec			
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.		Wyszczególnienie		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu			
		Stan na początek 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.		Wyszczególnienie		Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
				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 pozyczek zagrożonych)									
Lp.	Wyszczególnienie nie (grupa)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu		
				wykorzystani e	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		
				wykorzystani e	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 nie	Okres wymagalności							
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat		Razem	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawcz ego	początek okresu sprawozdawc zego	koniec okresu sprawozdaw czego	początek okresu sprawozdawcze go	koniec okresu sprawozdawczeg o	początek okresu sprawozdaw czego	koniec okresu sprawozdaw czego
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 zobowiązań 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 zobowiązań	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpiecze nia					
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 zabezpiecze nia					
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 międzyokresow e	9 853,24	9 521,43						
...	Rozliczenia z PGNIG	8 365,34	8 405,93						
...	Rozliczenia z firmami ubezpieczeniow ymi	1 487,90	963,00						
...	Rozliczenia z Państwowym Gospodarstwem Wodnym WODY POLSKIE	0,00	152,50						
...	Razem bierne rozliczenia międzyokresow e								

1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie							
Lp.	Wyszczególnienie (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	6				
		wartość w zł	27 994,98				
2.	Odprawy emerytalne	liczba pracowników	1				
		wartość w zł	22 320,00				
3.	Odprawy rentowe	liczba pracowników					
		wartość w zł					
	Razem	liczba pracowników	7				
		wartość w zł	50 314,98				
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 (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 wytworzyła 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)

2021-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Jolanta Skrzypczak
(kierownik jednostki)

Z up. GŁÓWNEJ KSIĘGOWEJ
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Legnicy

Ewa Rak

OŚRODEK SPORTU I REKREACJI
ul. Wspólnotowej Marii Panny 7
53-220 Legnica
tel. 71 72-33-800, 076-72-33-801
KOR. 280553515, EKD-9272
KOR. 101 000-74-27

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Legnicy

Jolanta Skrzypczak