

Informacja dodatkowa

URZĄD MIASTA LEGNICA
Wydział Oświaty, Kultury i Sportu

dn. 2022-03-23

Liczba:

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 urzędzenia 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 01.01.2021 r. do 31.12.2021 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, 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 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 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. Na wysokość wyniku finansowego w roku 2021 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.

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	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	87 804 443,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9 896,53	0,00	87 794 546,48
2.3.	Środki transportu	298 252,17	61 914,51	0,00	0,00	61 914,51	0,00	0,00	0,00	0,00	360 166,68
2.4.	Inne środki trwałe	9 466 631,62	270 705,40	0,00	0,00	270 705,40	182 987,80	0,00	0,00	182 987,80	9 554 349,22
2.	Razem środki trwałe	101 574 378,25	332 619,91	0,00	0,00	332 619,91	182 987,80	9 896,53	0,00	192 884,33	101 714 113,83
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)	101 574 378,25	332 619,91	0,00	0,00	332 619,91	182 987,80	9 896,53	0,00	192 884,33	101 714 113,83

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	29 865 728,43	2 229 294,55	0,00	0,00	2 229 294,55	0,00	4 515,38	0,00	4 515,38	32 090 507,60
2.3.	Środki transportu	298 252,17	722,34	0,00	0,00	722,34	0,00	0,00	0,00	0,00	298 974,51
2.4.	Inne środki trwałe	8 149 965,15	288 479,82	0,00	0,00	288 479,82	182 987,80	0,00	0,00	182 987,80	8 255 457,17
2.	Razem środki trwałe	38 313 945,75	2 518 496,71	0,00	0,00	2 518 496,71	182 987,80	4 515,38	0,00	187 503,18	40 644 939,28
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)	38 313 945,75	2 518 496,71	0,00	0,00	2 518 496,71	182 987,80	4 515,38	0,00	187 503,18	40 644 939,28

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	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 niemiarzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu										
Lp.	Wyszczególnienie	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.	Wyszczególnienie	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 pozyczek zagrożonych)									
Lp.	Wyszczególnienie (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 (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						Razem	
		Powyżej 1 roku do 3 lat		Powyżej 3 lat do 5 lat		Powyżej 5 lat		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 (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązań	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 (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	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu						
1.	...								
2.	...								
...	...								
...	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	9 521,43	1 818,00						
...	Rozliczenia z PGNIG	8 405,93	0,00						
...	Rozliczenia z firmami ubezpieczeniowymi	963,00	1 666,00						
...	Rozliczenia z Państwowym Gospodarstwem Wodnym WODY POLSKIE	152,50	152,00						
...	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe								

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	63 464,98		
2.	Odprawy emerytalne	liczba pracowników	2		
		wartość w zł	51 120,00		
3.	Odprawy rentowe	liczba pracowników			
		wartość w zł			
	Razem	liczba pracowników	8		
		wartość w zł	114 584,98		
1.16		Inne informacje			
Jednostka nie posiada innych informacji istotnych do oceny sytuacji majątkowej zawartej w bilansie					
2.		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		odsetki
			różnice kursowe		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 Ziolkowska
(główny księgowy)

2022-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Jolanta Skrzypczak
(kierownik jednostki)

GŁÓWNA KSIĘGOWA
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Legnicy

Aneta Ziolkowska

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Legnicy

Jolanta Skrzypczak

OŚRODEK SPORTU I REKREACJI
ul. Najświętszej Marii Panny 7
59-220 Legnica
tel./fax 076-72-33-800, 076-72-33-801
id.P-390553515, EKD-9272
NIP 691-000-74-27