

URZĄD GMINY LEGNICY
Wydział Oświaty, Kultury i Sportu
wzrost. 31.01.2023

Informacja dodatkowa

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 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 01.01.2022 r. do 31.12.2022 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.

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	1 300,00	0,00	0,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 638,54
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	1 300,00	0,00	0,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 638,54
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	87 794 546,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87 794 546,48
2.3.	Środki transportu	360 166,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	360 166,68
2.4.	Inne środki trwałe	9 554 349,22	295 518,98	0,00	0,00	295 518,98	0,00	149 117,97	0,00	149 117,97	9 700 750,23
2.	Razem środki trwałe	101 714 113,83	295 518,98	0,00	0,00	295 518,98	0,00	149 117,97	0,00	149 117,97	101 860 514,84
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	39 975,00	0,00	0,00	39 975,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39 975,00
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)	101 714 113,83	335 493,98	0,00	0,00	335 493,98	0,00	149 117,97	0,00	149 117,97	101 900 489,84

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	1 300,00	0,00	0,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 638,54
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	1 300,00	0,00	0,00	1 300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124 638,54
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	32 090 507,60	2 198 824,78	0,00	0,00	2 198 824,78	0,00	0,00	0,00	0,00	34 289 332,38
2.3.	Środki transportu	298 974,51	8 668,03	0,00	0,00	8 668,03	0,00	0,00	0,00	0,00	307 642,54
2.4.	Inne środki trwałe	8 255 457,17	333 866,11	0,00	0,00	333 866,11	0,00	147 491,94	0,00	147 491,94	8 441 831,34
2.	Razem środki trwałe	40 644 939,28	2 541 358,92	0,00	0,00	2 541 358,92	0,00	147 491,94	0,00	147 491,94	43 038 806,26
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)	40 644 939,28	2 541 358,92	0,00	0,00	2 541 358,92	0,00	147 491,94	0,00	147 491,94	43 038 806,26

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 niemiarzanych 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.	Grunt				
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

1.14		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	13
		wartość w zł	96 808,85
2.	Odprawy emerytalne	liczba pracowników	1
		wartość w zł	23 760,00
3.	Odprawy rentowe	liczba pracowników	0
		wartość w zł	0,00
	Razem	liczba pracowników	14
		wartość w zł	120 568,85
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
			wykorzystane
			rozwiązanie
			razem
			Stan odpisów na koniec okresu
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	
		ogółem	w tym:
			odsetki
			różnice kursowe
		Koszty wytworzenia w bieżącym roku	
		ogółem	w tym:
			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
GŁÓWNA KASJERKA
 Ośrodka Sportu i Rekreacji w Legnicy

Aneta Ziółkowska

2023-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)

Jolanta Skrzypczak
 (kierownik jednostki)
DYREKTOR
 Ośrodka Sportu i Rekreacji w Legnicy
 Jolanta Skrzypczak