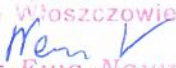


INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Informacje o jednostce oraz opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Sportu i Rekreacji
1.2	siedzibę jednostki
	Basen NEMO
1.3	adres jednostki
	ul. Wiśniowa 43, 29-100 Włoszczowa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	000330134
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019r. – 31.12.2019r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) dla składników majątku o wartości od 50,00 zł do 1.000,00 zł prowadzi się ewidencję ilościową b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10 000 zł zalicza do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: - meble - sprzęt RTV i AGD - elektronarzędzia c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.
5.	inne informacje
	-
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.	Uzupełnienie i uszczegółowienie danych wykazywanych w poszczególnych elementach sprawozdania finansowego (tzn. w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w funduszu).
1.1.	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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	-
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
	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych 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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
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
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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
	-
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
1.12.	łącznie 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
	-

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
	-
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 2
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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
	-
2.5.	inne informacje
	-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

GLÓWNY KSIĘGOWY
 Ośrodek Sportu i Rekreacji
 we Włoszczowie

 mgr Ewa Nawrot
 (główny księgowy)

.....2020.03.31.....
 (rok, miesiąc, dzień)

wz. Dyrektora

 Lidia Wyjecka
 (kierownik jednostki)

Tabela nr 1

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	Przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	32 439,80 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	32 439,80 zł
2.	RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE	23 445 055,38 zł	- zł	14 439,02 zł	- zł	14 439,02 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	23 459 494,40 zł
1)	Grunty	374 938,99 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	374 938,99 zł
2)	Budynki, lokale	17 640 055,33 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	17 640 055,33 zł
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 865 556,08 zł									3 865 556,08 zł
4)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	1 059 821,04 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	1 059 821,04 zł
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	6 795,40 zł									6 795,40 zł
6)	Urządzenia techniczne	254 184,46 zł									254 184,46 zł
7)	Środki transportu	21 473,34 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	21 473,34 zł
8)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	222 230,74 zł	- zł	14 439,02 zł	- zł	14 439,02 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	236 669,76 zł
Razem:		23 477 495,18 zł	- zł	14 439,02 zł	- zł	14 439,02 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	23 491 934,20 zł

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenia 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
32 439,80 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	32 439,80 zł	- zł	- zł
7 967 575,28 zł	- zł	713 399,34 zł	- zł	713 399,34 zł	- zł	8 680 974,62 zł	15 477 480,10 zł	14 778 519,78 zł
- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	374 938,99 zł	374 938,99 zł
4 608 975,59 zł	- zł	441 001,53 zł	- zł	441 001,53 zł	- zł	5 049 977,12 zł	13 031 079,74 zł	12 590 078,21 zł
2 056 168,09 zł		131 980,11 zł		131 980,11 zł		2 188 148,20 zł	1 809 387,99 zł	1 677 407,88 zł
894 719,91 zł	- zł	82 801,93 zł	- zł	82 801,93 zł	- zł	977 521,84 zł	165 101,13 zł	82 299,20 zł
6 795,40 zł		- zł		- zł		6 795,40 zł	- zł	- zł
204 055,89 zł		24 638,45 zł		24 638,45 zł		228 694,34 zł	50 128,57 zł	25 490,12 zł
13 300,02 zł	- zł	1 760,41 zł	- zł	1 760,41 zł	- zł	15 060,43 zł	8 173,32 zł	6 412,91 zł
183 560,38 zł	- zł	31 216,91 zł	- zł	31 216,91 zł	- zł	214 777,29 zł	38 670,36 zł	21 892,47 zł
8 000 015,08 zł	- zł	713 399,34 zł	- zł	713 399,34 zł	- zł	8 713 414,42 zł	15 477 480,10 zł	14 778 519,78 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ośrodek Kultury i Rekreacji
w Olsztynie
mgr Ewa Nawrot

wz. Dyrektora
Lidia Wojecka

Tabela Nr 2

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p	Grupa należności	Kwota
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	17 965,89
2	Odprawy emerytalne i rentowe	
3	Ekwiwalent za urlop wypoczynkowy	
	Ogółem	17 965,89

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 Ośrodka Sportu i Rekreacji
 we Włoszczowie

 mgr Ewa Nawrot

wz. Dyrektora

 Lidia Wojecka