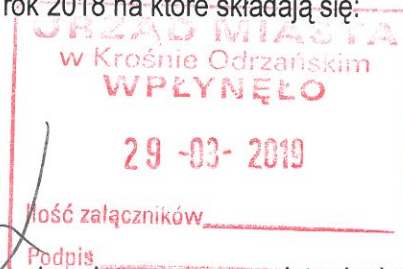


Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie *Ośrodka Sportu i Rekreacji w Krośnie Odrzańskim* z siedzibą w *Krośnie Odrzańskim, ul. Pułaskiego 3* za rok 2018 na które składają się:
  - bilans tj. aktywa i pasywa
  - rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
  - zestawienie zmian w funduszu jednostki)
  - informacja dodatkowa,sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.
2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.
3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.
4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.



Dnia 27.03.....2019 r.

Główny Księgowy

*Kamilla Łabuć*  
Kamilla Łabuć

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Ośrodka Sportu i Rekreacji  
w Krośnie Odrzańskim

*T. Struk*  
mgr Tomasz Struk

(Pieczęć i podpis)

Kierownik Jednostki organizacyjnej

## I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.

1.1 nazwa jednostki: *Ośrodek Sportu i Rekreacji w Krośnie Odrzańskim*

1.2 siedziba jednostki: *Krosno Odrzańskie, ul. Pułaskiego 3*

1.3 adres jednostki: *ul. Pułaskiego 3, 66-600 Krosno Odrzańskie*

1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki: *przedmiot działalności określony w statucie jednostki z dnia 26 czerwca 2013 r. (§10 statutu)*

2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: *od 01.01.2018 do 31.12.2018*

3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: *nie dotyczy – sprawozdanie jednostkowe*

4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):

*W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 z późn. zm) .) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911 ).*

*Amortyzacja środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym, metoda liniowa roczna.*

*Wycena aktywów i pasywów (na dzień bilansowy):*

*1) należności – według wartości wymagalnej zapłaty pomniejszonej o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących,*

*2) środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych – według wartości nominalnej,*

*3) zobowiązania – według wartości wymagalnej zapłaty,*

*4) środki trwałe, środki trwałe w budowie, wartości niematerialne i prawne – według kosztów nabycia lub wytworzenia z uwzględnieniem utraty wartości.*

5.inne informacje: *brak*

*Sabini T. J. St. h.*

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

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 1.

### **Stan i zmiany środków trwałych w ciągu roku sprawozdawczego według grup rodzajowych środków trwałych**

Tabela 2.

### **Stan i zmiany wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku sprawozdawczego**

Tabela 3.

### **Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w ciągu roku sprawozdawczego**

1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: *nie dotyczy*

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: *nie dotyczy*

1.4 wartość gruntów użytkowanych w wieczyste: *nie dotyczy*

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: *nie dotyczy*

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: *nie dotyczy*

*fabace'* T.J+da

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): *nie dotyczy*

Tabela 4.

#### **Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności**

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym: *na podstawie § 14 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 r. jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Inne bierne rezerwy na zobowiązania w jednostce nie występują*

Tabela 5.

#### **Informacje o stanie rezerw**

1.9 podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: *nie dotyczy*

- a) powyżej 1 roku do 3 lat
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat

Tabela 6.

#### **Zobowiązania długoterminowe**

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  
Zobowiązania wynikające z zawartych umów leasingu .....zł, w tym (kwalifikowane zgodnie z przepisami podatkowymi) do umów:

- z tytułu leasingu finansowego ..... zł
- z tytułu leasingu zwrotnego ..... zł

*nie dotyczy*

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: *nie dotyczy*

*Labue* *T. Stala*

1.12 łączną 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: *nie dotyczy*

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: *jednostka, zgodnie z przyjętymi uproszczeniami, jednostka nie ewidencjonuje rozliczeń międzyokresowych kosztów, które są nieistotne co do wielkości wyniku finansowego lub kosztów występujących z tego samego tytułu i przechodzących z roku na rok w zbliżonej wysokości. Koszty te odpisuje się jednorazowo w koszty działalności operacyjnej w miesiącu ich poniesienia.*

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: *nie dotyczy*

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 772 433,44, tym:

1) wynikające z regulaminu wynagradzania – 735 370,53

2) wynikające z przepisów BHP – 5 475,27

3) wynikające z ZFŚS – 23 005,76

4) wynikające z zakresu profilaktyki zdrowotnej nad pracownikami – 1 109,50

5) wynikające z używania samochodu prywatnego do celów służbowych – 7 472,38

1.16 inne informacje: *dane obejmujące konto 013 (pozostałe środki trwałe):*

1) *stan i zmiany pozostałych środków trwałych w ciągu roku sprawozdawczego:*

*stan na początek roku obrotowego – 924 263,13*

*zwiększenia – 43 741,02*

*zmniejszenia – 34 541,79*

*stan na koniec roku obrotowego – 933 462,36*

2) *zmiany stanu umorzenia pozostałych środków trwałych w ciągu roku sprawozdawczego:*

*stan na początek roku obrotowego – 924 263,13*

*zwiększenia – 43 741,02*

*zmniejszenia – 34 541,79*

*stan na koniec roku obrotowego – 933 462,36*

*Sabuc' TJS*

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: *nie dotyczy*

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: *jednostka nie poniosła kosztów dotyczących środków trwałych w budowie (inwestycji) realizowanych we własnym zakresie. Poniosła natomiast koszty robót, dostaw i usług związanych z przygotowaniem i realizacją budowy środka trwałego (inwestycji) wykonanych przez zewnętrznych kontrahentów (36 358,97 zł) oraz koszty dotyczące zakupu i montażu gotowych środków trwałych (144 157,07 zł). Stan środków trwałych w budowie (inwestycji) na początek roku obrotowego – 17.892,50, zwiększenia – 180 516,04, razem – 198 408,54. Środki trwałe w budowie (inwestycje) przyjęte do użytkowania w roku obrotowym – 198 408,54.*

2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: *nie dotyczy*

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: *nie dotyczy*

2.5. inne informacje: *brak*

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: *brak*

Główny Księgowy  
*Kabuć*  
Kamilla Kabuć

DYREKTOR  
Ośrodka Sportu i Rekreacji  
w Krośnie Odrzańskim  
*T. Struk*  
mgr Tomasz Struk



Tabela 1.

## Stan i zmiany środków trwałych w ciągu roku sprawozdawczego według grup rodzajowych środków trwałych

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	<b>Środki trwałe</b>	<b>15 189 734,99</b>	<b>0,00</b>	<b>198 408,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 388 143,53</b>
1.1.	Grunty	584 080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	584 080,00
1.1.1.	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
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	13 959 578,43	0,00	25 318,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 984 896,61
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	329 512,81	0,00	14 943,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344 456,56
1.4.	Środki transportu	178 212,63	0,00	81 415,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	259 628,13
1.5.	Inne środki trwałe	138 351,12	0,00	76 731,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215 082,23

Główny Księgowy  
*Kabuc*  
 Kamilla Kabuc

DYREKTOR  
 Ośrodka Sportu i Rekreacji  
 w Krośnie Odrzańskim  
*T. Struk*  
 mgr Tomasz Struk

Tabela 2.

## Stan i zmiany wartości niematerialnych i prawnych w ciągu roku sprawozdawczego

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	16 699,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 699,42	
SUMA		16 699,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 699,42	

Główny Księgowy  
*Kabuć*  
Kamilla Kabuć

DYREKTOR  
Ośrodka Sportu i Rekreacji  
w Krośnie Odrzańskim  
*T. Struk*  
mgr Tomasz Struk



Tabela 3.

## Zmiany stanu umorzenia wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych w ciągu roku sprawozdawczego

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	1 084 739,16	0,00	418 146,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 502 885,70
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	716 029,26	0,00	349 200,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 065 229,70
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	160 518,85	0,00	36 331,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	196 850,81
1.4.	Umorzenie środków transportu	92 859,24	0,00	21 032,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113 891,45
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	115 331,81	0,00	11 581,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126 913,74
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	16 699,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 699,42
SUMA		1 101 438,58	0,00	418 146,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 519 585,12

Główny Księgowy  
*Kabuć*  
 Kamilla Kabuć

DYREKTOR  
 Ośrodka Sportu i Rekreacji  
 w Krośnie Odrzańskim  
*T. Struk*  
 mgr Tomasz Struk

Tabela 4.

**Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności**

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności
Stan na początek roku obrotowego	0,00
Zwiększenia	0,00
Wykorzystanie	0,00
Rozwiązanie	0,00
<b>Stan na koniec roku obrotowego</b>	<b>0,00</b>

Główny Księgowy  
*Łabuć*  
Kamilla Łabuć

DYREKTOR  
Ośrodka Sportu i Rekreacji  
w Krośnie Odrzańskim  
*T. Struk*  
mgr Tomasz Struk

Tabela 5.

## Informacje o stanie rezerw

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego
				wykorzystanie	rozwiązane	
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy  
*Kamilla Łabuć*  
Kamilla Łabuć

DYREKTOR  
Ośrodka Sportu i Rekreacji  
w Krośnie Odrzańskim  
*T. Struk*  
mgr Tomasz Struk

Tabela 6.

**Zobowiązania długoterminowe**

1.	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00
2.	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00
3.	powyżej 5 lat	0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>

Główny Księgowy  
*fabu*  
Kamilla Labuć

DYREKTOR  
Ośrodka Sportu i Rekreacji  
w Krośnie Odrzańskim  
*T. Struk*  
mgr Tomasz Struk