

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie *Ośrodka Sportu i Rekreacji w Krośnie Odrzańskim* z siedzibą w *Krośnie Odrzańskim, ul. Pułaskiego 3* za rok 2019 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 23.03 2020 r.

Główny Księgowy
fabu
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 01.01.2019 do 31.12.2019*

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 2019 stosowano zasady wynikające ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351 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 ze zm.).

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: *w jednostce ustalono próg istotności na poziomie 1% sumy bilansowej.*

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

Wartość środków trwałych, które zostały umorzone jednorazowo w pełnej wartości w miesiącu wydania ich do używania (konto 013):

- 1) stan na początek roku obrotowego – 933.462,36
- 2) zwiększenia – 19.822,55
- 3) zmniejszenia – 4.681,29
- 4) stan na koniec roku obrotowego – 948.603,62

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

1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: *w jednostce nie wystąpiła potrzeba dokonania aktualizacji aktywów trwałych*

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczysto: *jednostka nie użytkuje gruntów na mocy prawa wieczystego użytkowania gruntów*

Łabuc' T.J.H.

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: *jednostka nie użytkuje środków na podstawie tego rodzaju umów*

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych: *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 pożyczek zagrożonych):

Tabela 4.

Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności

Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe JST (stan pożyczek zagrożonych): *brak informacji*

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:

a) powyżej 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

jednostka nie posiada tego rodzaju zobowiązań

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 leasinguzł, w tym (kwalifikowane zgodnie z przepisami podatkowymi) do umów:

- z tytułu leasingu finansowego zł

- z tytułu leasingu zwrotnego zł

jednostka nie posiada tego rodzaju zobowiązań

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: *jednostka nie posiada tego rodzaju zobowiązań*

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: *jednostka nie posiada tego rodzaju zobowiązań*

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, 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: *jednostka nie otrzymała gwarancji i poręczeń*

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

1) ekwiwalent za urlop wypoczynkowy – 4.853,40

2) refundacja za zakup okularów korekcyjnych – 450,00

3) ekwiwalent za używanie własnej odzieży i obuwia roboczego – 6.187,60

4) woda dla pracowników (kapielisko Łochowice) – 665,64

1.16 inne informacje: *brak informacji*

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: jednostka *nie dokonała 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: *jednostka nie wytwarzała w roku obrotowym środków trwałych we własnym zakresie*

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

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: *brak informacji*

2.5. inne informacje: *brak informacji*

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

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.	Środki trwałe	15 388 143,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 879,10	0,00	0,00	15 376 264,43
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	13 984 896,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11 879,10	0,00	0,00	13 973 017,51
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	344 456,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344 456,56
1.4.	Środki transportu	259 628,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	259 628,13
1.5.	Inne środki trwałe	215 082,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215 082,23

Główny Księgowy
Kamila Łabuć
 Kamila Łabuć

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	0,00	16 699,42
SUMA		16 699,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 699,42

Główny Księgowy
K. Łabuć
 Kamilla Łabuć

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 wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	1 502 885,70	0,00	432 052,99	0,00	0,00	0,00	2 304,90	0,00	0,00	1 932 633,79
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	1 065 229,70	0,00	349 473,92	0,00	0,00	0,00	2 304,90	0,00	0,00	1 412 398,72
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	196 850,81	0,00	37 378,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	234 228,84
1.4.	Umorzenie środków transportu	113 891,45	0,00	26 731,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140 622,74
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	126 913,74	0,00	18 469,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145 383,49
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	1 519 585,12	0,00	432 052,99	0,00	0,00	0,00	2 304,90	0,00	0,00	1 949 333,21

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Krośnie Odrzańskim
Kamilla Łabuć
Kamilla Łabuć

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	11 016,30
Wykorzystanie	0,00
Rozwiązanie	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	11 016,30

Główny Księgowy
Kabuć
Kamila Kabuć

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
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Główny Księgowy
Kamilla Łabuć
Kamilla Łabuć

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Krośnie Odrzańskim
mgr Tomasz 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
Razem		0,00

Główny Księgowy
Kabuć
Kamilla Kabuć

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