

Lorekka

Przekazano do Urzędu  
Miasta 14.04.2021r.  
(urma podawcza -  
- obosfmemia COVID-19)

Łabuć

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Ośrodka Sportu i Rekreacji w Krośnie Odrzańskim z siedzibą w Krośnie Odrzańskim, ul. Pułaskiego 3 za rok 2020, 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 14.04. 2021 r.

Główny Księgowy  
Łabuć  
Kamilla Łabuć

(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna  
za prowadzenie ksiąg rachunkowych

DYREKTOR  
Ośrodka Sportu i Rekreacji  
w Krośnie Odrzańskim  
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 01.01.2020 do 31.12.2020*

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 2020 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t. j. 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 (t. j. Dz. U. z 2017 poz. 1911 ze zm. oraz Dz. U. z 2020 r., poz. 342).*

*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.*

*fabu' T.J.H.*  
2

## 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 – 948.603,62
- 2) zwiększenia – 7.714,81
- 3) zmniejszenia – 100.083,06
- 4) stan na koniec roku obrotowego – 856.235,37

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 wartości aktywów trwałych*

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

*Łobuc' T. Stuh*



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 wartość należności: odpis aktualizujący utworzony w styczniu 2019 roku na całą kwotę należności (kwota główna – 10.548,96 zł, odsetki – 467,34 zł) od kontrahenta Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowo-Handlowe BUDMAR Marcin Barna z tytułu najmu lokalu użytkowego w Hali Sportowo-Widowskiej przy ul. Pułaskiego 3 w Krośnie Odrzańskim.*

*Z powodu uporczywego unikania zapłaty za wynajem lokalu za okres marzec - maj 2018 roku, we wrześniu 2018 roku OSiR skierował należność od kontrahenta na drogę postępowania sądowego.*

*Postanowieniem Sądu Rejonowego w Gorzowie Wlkp. V Wydział Gospodarczy 7 stycznia 2019 roku została ogłoszona upadłość prowadzącego firmę. W styczniu 2019 roku OSiR, jako wierzyciel upadłego, zgłosił swoją wierzytelność w postępowaniu upadłościowym. Lista wierzytelności OSiR została zatwierdzona we wrześniu 2020 roku. Z informacji uzyskanej na początku marca 2021 roku wynika, że nie ma jeszcze planu podziału funduszu masy upadłościowej między wierzycieli.*

*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*

*Sabuc' Tjftu*

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 leasingu .....zł, 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*

*fabuś T.Jt 5*

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 – 520,74
- 2) refundacja za zakup okularów korekcyjnych – 1.168,00
- 3) ekwiwalent za używanie własnej odzieży i obuwia robocznego – 6.208,33
- 4) woda dla pracowników (kapielisko Łochowice, boiska Czarnowo i Wężyska) – 1.036,13
- 5) nagrody jubileuszowe – 3.593,28

1.16 inne informacje: w związku z wystąpieniem pandemii COVID-19 i skutków gospodarczych nią wywołanych, na mocy tzw. tarczy antykryzysowej 2.0 OSiR został zwolniony z opłacenia składek do ZUS w wysokości 50% należności za okres marzec – maj 2020 roku. Przychód OSiR z tego tytułu wyniósł 27.433,91 zł.

W wyniku pandemii OSiR poniósł dodatkowe koszty m.in. na zakup środków ochrony przed COVID-19 w wysokości 6.906,49 zł.

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*

*Łabou' T. J. H.*

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: w związku z pandemią koronawirusa zmniejszeniu uległy przychody OSiR z tyt. dochodów budżetowych.

Na spadek dochodów miały wpływ:

- ulgi, z których mogli skorzystać przedsiębiorcy wynajmujący pomieszczenia w obiektach Ośrodka - na mocy zarządzenia Burmistrza Krosna Odrzańskiego nr 44/20 z dnia 14.04.2020 r. najemcy za miesiąc kwiecień i miesiąc maj, uiszczali tylko 1 zł netto opłaty za czynsz najmu, oraz wprowadzone obostrzenia, które uniemożliwiały najemcom prowadzenie działalności,
- zamknięcie obiektów OSiR lub ich ograniczona działalność – zmniejszenie wpływu z usługi wstępu/wynajmu obiektów Ośrodka,
- odwołanie większości imprez, takich jak: Krośnieńska Dziesiątka, Meblostyl Liga Halowa, liga kręgli czy squasha, Mistrzostwa Krosna Odrzańskiego w tenisie stołowym – brak wpływu z tyt. opłat wpisowych/startowych.

Zmniejszenie przychodów z tyt. dochodów budżetowych Ośrodka szacuje się na kwotę ok. 83.000, zł.

Inny wpływ kryzysu na sytuację finansową OSiR został opisany wcześniej w poz. 1.16.

*fabuc' T.J.H.*