

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Ośrodek Sportu i Rekreacji w Lubawie
1.2	siedzibę jednostki Lubawa
1.3	adres jednostki ul. Łąkowa 8, 14-260 Lubawa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Realizacja zadań własnych Miasta Lubawa z zakresu kultury fizycznej i sportu, w tym utrzymywania terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych. Ośrodek wykonuje także wybrane zadania z zakresu: dróg gminnych oraz organizacji ruchu drogowego na tych drogach w części zarządzania Strefą Płatnego Parkowania oraz zadania z dziedziny zieleni gminnej i zadrzewień na terenie Parku Miejskiego Łazienki Lubawskie oraz zarządza targowiskiem miejskim.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Od 01.01.2019 r do 31.12.2019 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Aktywa i pasywa są wyceniane przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości oraz przepisami szczególnymi z rozporządzenia 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. W zakresie wyceny dokonano następujących wyborów: Środki trwałe uważa się za ulepszone, gdy suma wydatków poniesionych na przebudowę, rozbudowę, rekonstrukcję lub modernizację danego środka w roku budżetowym przekracza 10 000,00 zł, z tym, że w przypadku ulepszenia środków trwałych przyjętych do używania przed dniem 1 stycznia 2018 r. stosuje się limit wydatków w wysokości 3500,00 zł. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, których wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, umarza stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w wyżej wymienionej ustawie według stawek określonych w załączniku do tej ustawy. W OSiR przyjmuje się metodę liniową dla wszystkich środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych. Odpisów od środków trwałych użytkowanych sezonowo dokonuje się tylko w okresie ich wykorzystywania, poprzez podzielenie rocznej kwoty odpisów amortyzacyjnych przez liczbę miesięcy w sezonie (w miesiącach w których składnik majątku jest wykorzystywany). Pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej równej lub niższej od wartości określonej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, pozostałe środki trwałe o wartości początkowej powyżej 300,00zł oraz meble, drukarki, urządzenia wielofunkcyjne bez względu na wartość początkową (nie wyższą jednak niż 10000,00zł) umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania. Wyłączeniu z ewidencji ilościowo-wartościowej podlegają siatki sportowe oraz hantle, gryfy, ciężarki zakupione do siłowni. Umorzenie środków trwałych nalicza się od pierwszego dnia następującego po miesiącu, w którym te środki przyjęto do używania, i do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie wysokości umorzenia z ich wartością początkową lub w którym te środki postawiono w stan likwidacji, sprzedano, przekazano nieodpłatnie lub stwierdzono ich niedobór. Dopuszcza się naliczanie umorzenia w miesiącu przyjęcia do używania w przypadku środków trwałych otrzymanych z jednostek samorządu terytorialnego

	Zakupione materiały księgowane są bezpośrednio w ciężar kosztów. Na dzień bilansowy wycenia się zapas artykułów spożywczych zakupionych do przygotowania posiłków w stołówce, faktycznie nieużytych spośród tych, które w momencie zakupu zostały w całości odpisane w ciężar kosztów. Wartość ich ustala się według cen zakupu z ostatnich faktur. Cena zakupu to kwota należna sprzedającemu, bez podlegających odliczeniu podatku od towarów i usług. Wartość z wyceny ujmuje się na koncie 310, zmniejszając równocześnie odpowiednie koszty. Pod datą 31 grudnia następnego roku wartość tych zapasów odnosi się w koszty, a zapasy ujęte w następnym spisie wprowadza się na stan konta 310.
5.	inne informacje
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
	wg załącznika nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak danych
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 wieczysto
	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
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)
	Odpisy aktualizujące wartość należności z tytułu dostaw i usług: stan na początek roku 52,00, zwiększenia 88,33zł, wykorzystanie – 75,19zł, rozwiązanie 13,14zł, stan na koniec roku – 52,00zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Rezerwy na przyszłe zobowiązania: stan na początek roku 3440,00zł, zwiększenie – 0,00zł, wykorzystanie - 2832,00zł, rozwiązanie – 608,00zł, stan na koniec roku 0,00zł
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy

1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	
	nie dotyczy	
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	
	nie dotyczy	
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	
	nie dotyczy	
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	32 572,59 zł
1.16.	inne informacje	
	nie dotyczy	
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	
	nie dotyczy	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	nie dotyczy	
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych	
	nie dotyczy	
2.5.	inne informacje	
	nie dotyczy	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	nie dotyczy	

(główny księgowy)

2019.03.27
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Załącznik nr 1

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego
1	2	3
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00
2.	Środki trwałe	21 827 379,82
1)	Grunty	0,00
2)	Budynki i lokale	10 193 038,54
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 535 513,71
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	18 052,63
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	150 744,57
7)	Urządzenia techniczne	62 065,55
8)	Środki transportu	205 000,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	662 964,82
	Razem	21 827 379,82

W sprawozdaniu za rok 2018 nie były ujęte salda kont dotyczących pozostałych środków trwałych oraz pozostałych wartości niematerialnych i prawnych, które uwzględniono w poz. 2.9 powyższego zestawienia.

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		
4	5	6	7	8	9	10	11	12
			0,00				0,00	0,00
0,00	27 217,59	0,00	27 217,59	0,00	20 743,96	0,00	20 743,96	21 833 853,45
			0,00				0,00	0,00
			0,00				0,00	10 193 038,54
			0,00				0,00	10 535 513,71
			0,00				0,00	0,00
			0,00				0,00	18 052,63
			0,00				0,00	150 744,57
			0,00				0,00	62 065,55
			0,00				0,00	205 000,00
	27 217,59		27 217,59		20 743,96		20 743,96	669 438,45
0,00	27 217,59	0,00	27 217,59	0,00	20 743,96	0,00	20 743,96	21 833 853,45

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejsz enie umorzeni a	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
				0,00		0,00	0,00	0,00
5 937 806,33	0,00	613 222,65	0,00	613 222,65	20 743,96	6 764 539,86	15 655 318,65	15 069 313,59
				0,00		0,00	0,00	0,00
3 260 551,25		255 354,00		255 354,00		3 515 905,25	6 932 487,29	6 677 133,29
2 122 816,35		264 091,54		264 091,54		2 386 907,89	8 412 697,36	8 148 605,82
				0,00		0,00	0,00	0,00
5 138,50		3 138,15		3 138,15		8 276,65	12 914,13	9 775,98
87 634,96		14 976,48		14 976,48		102 611,44	63 109,61	48 133,13
48 575,71		2 477,14		2 477,14		51 052,85	13 489,84	11 012,70
28 700,00		28 700,00		28 700,00		57 400,00	176 300,00	147 600,00
618 644,40		44 485,34		44 485,34	20 743,96	642 385,78	44 320,42	27 052,67
5 937 806,33	0,00	613 222,65	0,00	613 222,65	20 743,96	6 764 539,86	15 655 318,65	15 069 313,59