


| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Sportowa 8 87-400 Golub-Dobrzyń Numer identyfikacyjny REGON 871234829 | BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2020 r. | Adresat: Gmina Miasto Golub-Dobrzyń |
| | | Wysłać bez pisma przewodniego EA3514ADDE2A8925  |

| AKTYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku | PASYWA | Stan na początek roku | Stan na koniec roku |
|--|-----------------------|---------------------|---|-----------------------|---------------------|
| A Aktywa trwałe | 6 715 217,09 | 6 537 236,31 | A Fundusz | 6 664 484,40 | 6 486 475,31 |
| A.I Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | 0,00 | A.I Fundusz jednostki | 8 086 339,24 | 7 880 450,01 |
| A.II Rzeczowe aktywa trwałe | 6 715 217,09 | 6 537 236,31 | A.II Wynik finansowy netto (+,-) | -1 421 854,84 | -1 393 974,70 |
| A.II.1 Środki trwałe | 6 715 217,09 | 6 537 236,31 | A.II.1 Zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.1 Grunty | 0,00 | 0,00 | A.II.2 Strata netto (-) | -1 421 854,84 | -1 393 974,70 |
| A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | 0,00 | 0,00 | A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-) | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 6 711 351,09 | 6 506 912,78 | A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny | 0,00 | 28 057,53 | B Fundusze placówek | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.4 Środki transportu | 0,00 | 0,00 | C Państwowe fundusze celowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.1.5 Inne środki trwałe | 3 866,00 | 2 266,00 | D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania | 50 732,69 | 50 761,00 |
| A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.I Zobowiązania długoterminowe | 0,00 | 0,00 |
| A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | D.II Zobowiązania krótkoterminowe | 50 732,69 | 50 761,00 |
| A.III Należności długoterminowe | 0,00 | 0,00 | D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług | 4 675,14 | 4 207,45 |
| A.IV Długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów | 0,00 | 0,00 |
| A.IV.1 Akcje i udziały | 0,00 | 0,00 | D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 7 376,16 | 7 405,39 |
| A.IV.2 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń | 38 681,39 | 39 148,16 |

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Gardecka
(główny księgowy)

2021-03-08

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Krzysztof Ośka
(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|--|------|------|--|------|------|
| A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | D.II.5 Pozostałe zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek | 0,00 | 0,00 | D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) | 0,00 | 0,00 |
| B Aktywa obrotowe | 0,00 | 0,00 | D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 |
| B.I Zapasy | 0,00 | 0,00 | D.II.8 Fundusze specjalne | 0,00 | 0,00 |
| B.I.1 Materiały | 0,00 | 0,00 | D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych | 0,00 | 0,00 |
| B.I.2 Półprodukty i produkty w toku | 0,00 | 0,00 | D.II.8.2 Inne fundusze | 0,00 | 0,00 |
| B.I.3 Produkty gotowe | 0,00 | 0,00 | D.III Rezerwy na zobowiązania | 0,00 | 0,00 |
| B.I.4 Towary | 0,00 | 0,00 | D.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| B.II Należności krótkoterminowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.2 Należności od budżetów | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.4 Pozostałe należności | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.1 Środki pieniężne w kasie | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.4 Inne środki pieniężne | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.5 Akcje lub udziały | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.6 Inne papiery wartościowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Gardecka
Katarzyna Gardecka
Ośrodek Sportu i Rekreacji
główny księgowy

2021-03-08

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

Krzysztof Ośka
Krzysztof Ośka
Ośrodek Sportu i Rekreacji
(kierownik jednostki)

| | | | | | |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| B.IV Rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 | | | |
| | | | | | |
| Suma aktywów | 6 715 217,09 | 6 537 236,31 | Suma pasywów | 6 715 217,09 | 6 537 236,31 |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Gardecka
Katarzyna Gardecka
 Ośrodek Sportu i Rekreacji
 w Golubiu-Dobrzyniu

Katarzyna Gardecka
 (główny księgowy)

2021-03-08

(rok, miesiąc, dzień)

EA3514ADDE2A8925

KIEROWNIK

Krzysztof Ośka
Krzysztof Ośka
 Ośrodek Sportu i Rekreacji
 w Golubiu-Dobrzyniu

Krzysztof Ośka
 (kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Gardecka
Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Golubiu-Dobrzyńju

Katarzyna Gardecka
(główny księgowy)

2021-03-08


(rok, miesiąc, dzień)

EA3514ADDE2A8925

KIEROWNIK

Krzysztof Ośka
mgr Krzysztof Ośka
Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Golubiu-Dobrzyńju

Krzysztof Ośka
(kierownik jednostki)

| | | | |
|--|---|--|--------------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Sportowa 8 87-400 Golub-Dobrzyń | Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2020 r. | Adresat: Gmina Miasto Golub-Dobrzyń | |
| Numer identyfikacyjny REGON 871234829 | | Wysłać bez pisma przewodniego D438F9DC0CD9967B  | |
| | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej | 67 803,80 | 45 398,99 | |
| A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów | 0,00 | 0,00 | |
| A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna) | 0,00 | 0,00 | |
| A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki | 0,00 | 0,00 | |
| A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | |
| A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | 0,00 | 0,00 | |
| A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych | 67 803,80 | 45 398,99 | |
| B. Koszty działalności operacyjnej | 1 489 928,71 | 1 465 161,28 | |
| B.I. Amortyzacja | 222 397,00 | 221 406,00 | |
| B.II. Zużycie materiałów i energii | 299 696,90 | 271 290,07 | |
| B.III. Usługi obce | 156 769,07 | 176 108,72 | |
| B.IV. Podatki i opłaty | 84 682,00 | 83 414,00 | |
| B.V. Wynagrodzenia | 566 780,68 | 564 992,02 | |
| B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 124 305,81 | 127 510,38 | |
| B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe | 35 297,25 | 20 440,09 | |
| B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów | 0,00 | 0,00 | |
| B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu | 0,00 | 0,00 | |
| B.X. Pozostałe obciążenia | 0,00 | 0,00 | |
| C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B) | -1 422 124,91 | -1 419 762,29 | |
| D. Pozostałe przychody operacyjne | 0,00 | 25 672,38 | |
| D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | 0,00 | 0,00 | |
| D.II. Dotacje | 0,00 | 0,00 | |
| D.III. Inne przychody operacyjne | 0,00 | 25 672,38 | |
| E. Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 | |

Katarzyna Gardecka
główny księgowy

2021-03-08
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Ośka
kierownik jednostki

| | | | |
|--------|--|---------------|---------------|
| E.I. | Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | 0,00 | 0,00 |
| E.II. | Pozostałe koszty operacyjne | 0,00 | 0,00 |
| F. | Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E) | -1 422 124,91 | -1 394 089,91 |
| G. | Przychody finansowe | 270,07 | 115,21 |
| G.I. | Dywidendy i udziały w zyskach | 0,00 | 0,00 |
| G.II. | Odsetki | 270,07 | 115,21 |
| G.III. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| H. | Koszty finansowe | 0,00 | 0,00 |
| H.I. | Odsetki | 0,00 | 0,00 |
| H.II. | Inne | 0,00 | 0,00 |
| I. | Zysk (strata) brutto (F+G-H) | -1 421 854,84 | -1 393 974,70 |
| J. | Podatek dochodowy | 0,00 | 0,00 |
| K. | Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty) | 0,00 | 0,00 |
| L. | Zysk (strata) netto (I-J-K) | -1 421 854,84 | -1 393 974,70 |
| | | | |

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Gardecka

Ośrodek Sportu i Rekreacji

w Gólkach w Gminie...

Katarzyna Gardecka

główny księgowy

2021-03-08

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK

mgr Krzysztof Ośka

Ośrodek Sportu i Rekreacji

w Gólkach w Gminie...

Krzysztof Ośka

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Gardecka
Ośrodek Sportu i Rekreacji

Katarzyna Gardecka

główny księgowy

2021-03-08


rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Ośka

kierownik jednostki

KIEROWNIK

mgr Krzysztof Ośka
Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Gołubiu-Dobrzyniu

| | | | | |
|--|--|---|--|-------------------------------|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Sportowa 8 87-400 Golub-Dobrzyń | | Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2020 r. | Adresat: Gmina Miasto Golub-Dobrzyń | |
| Numer identyfikacyjny REGON 871234829 | | | Wysłać bez pisma przewodniego 3DE6F53A642F32AE  | |
| | | | Stan na koniec roku poprzedniego | Stan na koniec roku bieżącego |
| I. | Fundusz jednostki na początek okresu (BO) | | 8 241 896,18 | 8 086 339,24 |
| I.1. | Zwiększenie funduszu (z tytułu) | | 1 293 055,92 | 1 321 177,39 |
| I.1.1. | Zysk bilansowy za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.2. | Zrealizowane wydatki budżetowe | | 1 293 055,92 | 1 277 752,17 |
| I.1.3. | Zrealizowane płatności ze środków europejskich | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.4. | Środki na inwestycje | | 0,00 | 34 025,20 |
| I.1.5. | Aktualizacja wyceny środków trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.6. | Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne | | 0,00 | 9 400,02 |
| I.1.7. | Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.8. | Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.9. | Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący | | 0,00 | 0,00 |
| I.1.10. | Inne zwiększenia | | 0,00 | 0,00 |
| I.2. | Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu) | | 1 448 612,86 | 1 527 066,62 |
| I.2.1. | Strata za rok ubiegły | | 1 309 245,52 | 1 421 854,84 |
| I.2.2. | Zrealizowane dochody budżetowe | | 68 073,87 | 71 186,58 |
| I.2.3. | Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.4. | Dotacje i środki na inwestycje | | 0,00 | 34 025,20 |
| I.2.5. | Aktualizacja środków trwałych | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.6. | Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.7. | Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.8. | Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia | | 0,00 | 0,00 |
| I.2.9. | Inne zmniejszenia | | 71 293,47 | 0,00 |
| II. | Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ) | | 8 086 339,24 | 7 880 450,01 |

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Gardecka
główny księgowy

2021-03-08
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Ośka
kierownik jednostki


Kierownik jednostki
Krzysztof Ośka
Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Golubiu-Dobrzynie

| | | | |
|--------|--|---------------|---------------|
| III. | Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-) | -1 421 854,84 | -1 393 974,70 |
| III.1. | zysk netto (+) | 0,00 | 0,00 |
| III.2. | strata netto (-) | -1 421 854,84 | -1 393 974,70 |
| III.3. | nadwyżka środków obrotowych | 0,00 | 0,00 |
| IV. | Fundusz (II+,-III) | 6 664 484,40 | 6 486 475,31 |
| | | | |

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Gardecka

Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Galbuzi

Katarzyna Gardecka

główny księgowy

2021-03-08

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK

Krzysztof Ośka
mgr Krzysztof Ośka
Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Galbuzi

Krzysztof Ośka
kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Gardecka
Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Golubiu-Dobrzyniu

Katarzyna Gardecka
główny księgowy


2021-03-08

rok, miesiąc, dzień

KIEROWNIK

mgr Krzysztof Ośka
Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Golubiu-Dobrzyniu

Krzysztof Ośka
kierownik jednostki

| | | |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Sportowa 8 87-400 Golub-Dobrzyń | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r. | Adresat: Gmina Miasto Golub-Dobrzyń |
| Numer identyfikacyjny REGON 871234829 | | DFDA82B6BC396CEE  |

| II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | | |
|--|--|-------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Katarzyna Gardecka
Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Golubiu-Dobrzynie
Katarzyna Gardecka
(główny księgowy)

2021.03.08
rok mies. dzień

KIEROWNIK

Krzysztof Ośka
Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Golubiu-Dobrzynie
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GLÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Gardecka
mgr Katarzyna Gardecka
Kierownik Biura Księgowości
(główny księgowy)

2021.03.08

rok mies. dzień

KIEROWNIK

Krzysztof Ośka
mgr Krzysztof Ośka
Kierownik Biura Księgowości
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. Nazwa jednostki

Ośrodek Sportu i Rekreacji w Golubiu-Dobrzyniu

1.2. Siedziba jednostki

Ośrodek Sportu i Rekreacji w Golubiu-Dobrzyniu, ul. Sportowa 8

1.3. Adres jednostki

ul. Sportowa 8, 87-400 Golub-Dobrzyń

1.4. Podstawowy przedmiot działalności

Podstawowym celem działania Ośrodka Sportu i Rekreacji jest realizowanie zadań w dziedzinie upowszechniania sportu i rekreacji, a w szczególności dbałość o prawidłowy rozwój psychofizyczny i zdrowie mieszkańców Golubia-Dobrzynia.

Do podstawowych zadań ośrodka należy w szczególności:

- rozpoznawane i rozbudzanie zainteresowań sportowych;
- kształtowanie wzorów aktywnego uczestnictwa w sporcie rekreacji;
- popularyzacja różnorodnych dyscyplin sportu oraz rekreacji i turystyki;
- prowadzenie działalności sportowej, turystycznej i rekreacyjnej;
- współdziałanie ze szkołami i klubami sportowymi w zakresie rozwoju sportu, rekreacji i turystyki;
- tworzenie warunków uczestnictwa w życiu sportowo-rekreacyjnym osobom niepełnosprawnym;
- propagowanie i realizacja usług w zakresie sportu i rekreacji;
- wynajem obiektów i urządzeń sportowo-rekreacyjnych;
- tworzenie bazy sportowej i zasad jej wykorzystania.

Wymienione zadania realizowane są poprzez:

- zespołowe uczestnictwo w prowadzonych zajęciach;
- organizowanie imprez sportowych, rekreacyjnych i turystycznych;
- umożliwienie rozwijania indywidualnych zainteresowań.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

01.01-31.12.2020

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)

Polityka rachunkowości przyjęta została w szczególności w oparciu o przepisy ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 z późn. zm.) oraz 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. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu w/w przepisów (uwzględniając przepisy szczególne wydane na podstawie ustawy o finansach publicznych) według w szczególności niżej przedstawionych zasad:

- Środki trwale umarżane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy) - odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca

następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania, umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”, amortyzacja obciąża konto 400 „Amortyzacja” na koniec roku. W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.

- Pozostałe środki trwałe, to środki, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).

- Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 3.500,00 zł, z wyłączeniem zakupów inwestycyjnych, które zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2014 r. poz. 1053, z późn. zm.), klasyfikuje się w paragrafach 606, 608, 612 i 614, o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty określonej w art. 16f ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz. U. z 2019 r. poz. 865, z późn. zm.).

- Pozostałe środki trwałe o wartości powyżej 500,00 zł ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

- Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, a otrzymane na podstawie darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia.

- Materiały wycenia się są w cenach ewidencyjnych równych cenom nabycia lub zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości - w jednostce wycenia się je w cenach zakupu; rozchód materiałów wycenia się metodą „pierwsze weszło, pierwsze wyszło” (FIFO); jednostka prowadzi ewidencję materiałów ilościowo-wartościową.

5. Inne informacje

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zasady kontynuacji działania.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

1.1. Szczegółowy zakres zmian grup rodzajów 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

Według tabeli stanowiącej załącznik nr 1

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Jednostka nie dysponuje aktualnymi wartościami rynkowymi.

1.3. Kwota 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

Grunty w trwałym zarządzie

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)

Nie dotyczy

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Nie dotyczy

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

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
6.700,16 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. 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
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

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr *Natarzyna Gardecka*
Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Golubiu-Dobrzyniu

KIEROWNIK

mgr *Krzysztof Ośka*
Ośrodek Sportu i Rekreacji
w Golubiu-Dobrzyniu

Główne składniki aktywów trwałych

Nazwa jednostki: Ośrodek Sportu i Rekreacji

| Lp. | Nazwa grupy/rodzajowej składnika aktywów trwałych | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem wartość początkowej (4+5+6) | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | Umoruszenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umoruszenia (14+15+16) | Zmniejszenie umoruszenia (13+17-18) | Umoruszenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | Wartość netto składników aktywów | |
|-----|---|---|----------------------------------|--------------------|-----------------|------------------------------------|-----------------------------------|------------|------|---|--|--|-------------------------------------|-----------------------------|------|---|-------------------------------------|---|---|--|
| | | | Actualizacja | Nabyta / Przychody | Przenieszczenie | | Zbycie | Likwidacja | Inne | | | | Actualizacja | Amortyzacja za rok obrotowy | Inne | | | | Stan na początek roku obrotowego (3-13) | Stan na koniec roku obrotowego (12-19) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
| A | Wartości niematerialne i prawne | 1 180,61 | 0,00 | 3 330,76 | 0,00 | 3 330,76 | 0,00 | 1 180,61 | 0,00 | 1 180,61 | 3 330,76 | 1 180,61 | 3 330,76 | 0,00 | 0,00 | 3 330,76 | 1 180,61 | 3 330,76 | 0,00 | 0,00 |
| B | Środki trwałe | 8 869 518,25 | 0,00 | 46 025,20 | 0,00 | 46 025,20 | 0,00 | 13 163,76 | 0,00 | 13 163,76 | 8 902 379,69 | 2 154 301,16 | 0,00 | 224 005,98 | 0,00 | 224 005,98 | 13 163,76 | 2 365 143,58 | 6 715 217,09 | 6 537 236,31 |
| 1. | Gruntowy | 6 645 965,40 | 0,00 | 12 000,00 | | 12 000,00 | | | | 0,00 | 6 657 965,40 | 1 244 273,25 | | 167 158,98 | | 167 158,98 | | 1 411 432,23 | 5 401 692,15 | 5 246 533,17 |
| 2. | Buildynki lokale wodne | 2 190 033,09 | 0,00 | 5 667,67 | | 5 667,67 | | | | 0,00 | 2 196 000,76 | 880 374,15 | | 55 247,00 | | 55 247,00 | | 935 621,15 | 1 309 658,94 | 1 260 379,61 |
| 3. | Kable i maszyny energetyczne | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | 13 163,76 | 0,00 | | | 0,00 | | 13 163,76 | | 13 163,76 | 0,00 | 13 163,76 | | 0,00 | | 0,00 | 13 163,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5. | Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6. | Urządzenia techniczne | | 0,00 | 28 057,53 | | 28 057,53 | | | | 0,00 | 28 057,53 | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 28 057,53 |
| 7. | Środki transportu | | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8. | Narzędzia, przyrządy, ruchomości wyposażenie | 20 356,00 | 0,00 | | | 0,00 | | | | 0,00 | 20 356,00 | 16 490,00 | | 1 600,00 | | 1 600,00 | | 18 090,00 | 3 866,00 | 2 266,00 |
| 9. | nieklasyfikowane | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | Razem | 8 870 698,86 | 0,00 | 49 355,96 | 0,00 | 49 355,96 | 0,00 | 14 344,37 | 0,00 | 14 344,37 | 8 905 710,45 | 2 155 481,77 | 0,00 | 227 336,74 | 0,00 | 227 336,74 | 14 344,37 | 2 368 474,14 | 6 715 217,09 | 6 537 236,31 |

GEOWYNY KRAJOWY
mgr Katarzyna Gardacka
 Ośrodek Sportu i Rekreacji
 w Golubiu-Dobryniu

KIEROWNIK
mgr Krzysztof GSK
 Ośrodek Sportu i Rekreacji
 w Golubiu-Dobryniu