

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Ośrodek Sportu i Rekreacji</b> ul. Sportowa 8 87-400 Golub-Dobrzyń	<b>BILANS</b> jednostki budżetowej	Adresat: Gmina Miasto Golub-Dobrzyń
		Wysłać bez pisma przewodniego 6126FF3000F01B5A 
Numer identyfikacyjny REGON <b>871234829</b>	sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	6 326 893,77	6 122 877,56	A Fundusz	6 278 824,60	6 073 703,23
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	7 740 118,28	7 657 054,50
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	6 326 893,77	6 122 877,56	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 461 293,68	-1 583 351,27
A.II.1 Środki trwałe	6 326 893,77	6 122 877,56	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 461 293,68	-1 583 351,27
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	6 285 994,59	6 065 076,41	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	25 251,78	22 446,03	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	23 370,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	15 647,40	11 985,12	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	48 147,07	49 174,33
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	48 147,07	49 174,33
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
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	7 635,59	7 904,93
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	40 511,48	41 269,40

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Katarzyna Gardecka*  
Katarzyna Gardecka  
(główny księgowy)

2023-02-15

(rok, miesiąc, dzień)

**KIEROWNIK**

*mgr Krzysztof Ośka*  
mgr Krzysztof Ośka  
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

6126FF3000F01B5A

Strona 1 z 4

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	77,90	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	77,90	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	77,90	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			

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Katarzyna Gardecka*

Katarzyna Gardecka  
Osoba odpowiedzialna za Rachunek w Gminie Dobrzyń  
 (główny księgowy)

2023-02-15

(rok, miesiąc, dzień)

6126FF3000F01B5A

**KIEROWNIK**

*mgr Krzysztof Ośka*

Krzysztof Ośka  
Osoba odpowiedzialna za Rachunek w Gminie Dobrzyń  
 (kierownik jednostki)

SJO BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
<b>Suma aktywów</b>	<b>6 326 971,67</b>	<b>6 122 877,56</b>	<b>Suma pasywów</b>	<b>6 326 971,67</b>	<b>6 122 877,56</b>

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Katarzyna Gardecka*  
Ośrodek Sportu i Rekreacji  
w Golubiu-Dobrzyńiu

Katarzyna Gardecka  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-02-15

(rok, miesiąc, dzień)

6126FF3000F01B5A

**KIEROWNIK**

*Krzysztof Ośka*  
(kierownik jednostki)

Katarzyna Gardecka  
(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-02-15

(rok, miesiąc, dzień)


6126FF3000F01B5A

KIEROWNIK

*mgr Krzysztof Ośka*  
Ośrodek Sportu i Rekreacji  
w Toruniu

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 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Miasto Golub-Dobrzyń	
Numer identyfikacyjny REGON <b>871234829</b>		Wysłać bez pisma przewodniego D42B5865E3EDFC85 	
		<b>Stan na koniec roku poprzedniego</b>	<b>Stan na koniec roku bieżącego</b>
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	0,00	0,00	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	36 182,23	74 415,95	
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	36 182,23	74 415,95	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 497 475,91	1 658 842,77	
B.I. Amortyzacja	225 323,94	227 386,21	
B.II. Zużycie materiałów i energii	255 864,88	302 595,13	
B.III. Usługi obce	185 821,38	196 655,12	
B.IV. Podatki i opłaty	86 318,00	85 642,00	
B.V. Wynagrodzenia	597 797,54	667 627,90	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	124 036,03	135 514,03	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	22 314,14	43 422,38	
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)	-1 461 293,68	-1 584 426,82	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
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	0,00	

Katarzyna Gardecka  
główny księgowy  
mgr Katarzyna Gardecka  
Ośrodek Sportu i Rekreacji  
w Golubiu-Dobrzyń

2023-02-15  
rok, miesiąc, dzień

Krzysztof Ośka  
kierownik jednostki  
mgr Krzysztof Ośka  
Ośrodek Sportu i Rekreacji  
w Golubiu-Dobrzyń

E.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
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)	-1 461 293,68	-1 584 426,82
G.	Przychody finansowe	0,00	1 075,55
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	0,00	1 075,55
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)	-1 461 293,68	-1 583 351,27
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)	-1 461 293,68	-1 583 351,27

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Katarzyna Gardecka*

Ośrodek Sportu i Rekreacji

Katarzyna Gardecka

główny księgowy

2023-02-15

rok, miesiąc, dzień

**KIEROWNIK**

*mgr Krzysztof Ośka*

Ośrodek Sportu i Rekreacji

Krzysztof Ośka

kierownik jednostki

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

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

Katarzyna Gardecka  
główny księgowy

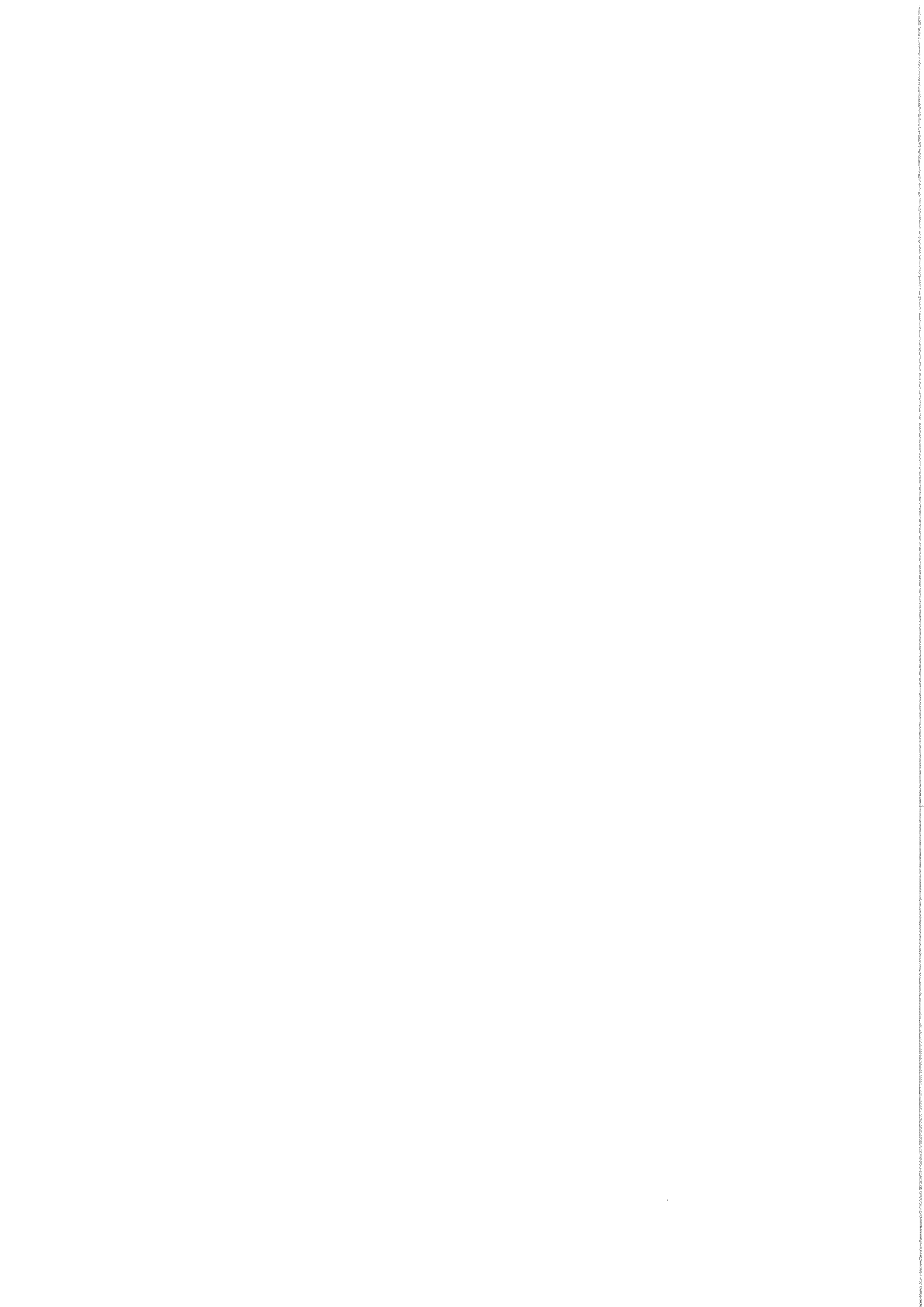
2023-02-15

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		Zestawienie zmian w funduszu jednostki  sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Miasto Golub-Dobrzyń	
Numer identyfikacyjny REGON <b>871234829</b>			Wysłać bez pisma przewodniego FD9CB3B7EF7342A6 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		7 880 450,01	7 740 118,28
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)		1 304 806,60	1 477 169,30
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły		0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe		1 289 825,20	1 453 799,30
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich		0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje		14 981,40	23 370,00
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	0,00
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)		1 445 138,33	1 560 233,08
I.2.1.	Strata za rok ubiegły		1 393 974,70	1 461 293,68
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe		36 182,23	75 569,40
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje		14 981,40	23 370,00
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		0,00	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		7 740 118,28	7 657 054,50

Katarzyna Gardecka  
główny księgowy

*mgr Katarzyna Gardecka*  
Ośrodek Sportu i Rekreacji  
w Golubiu-Dobrzyń

2023-02-15

rok, miesiąc, dzień

*mgr Krzysztof Ośka*  
Krzysztof Ośka  
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 461 293,68	-1 583 351,27
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 461 293,68	-1 583 351,27
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	6 278 824,60	6 073 703,23

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Katarzyna Gardecka*  
Katarzyna Gardecka  
główny księgowy

2023-02-15

rok, miesiąc, dzień

**KIEROWNIK**

*mgr Krzysztof Ośka*  
mgr Krzysztof Ośka  
Kierownik Jednostki

kierownik jednostki

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Katarzyna Gardecka*

Ośrodek Sportu i Rekreacji  
w Golubiu-Dobżyniu

Katarzyna Gardecka

główny księgowy

2023-02-15

rok, miesiąc, dzień

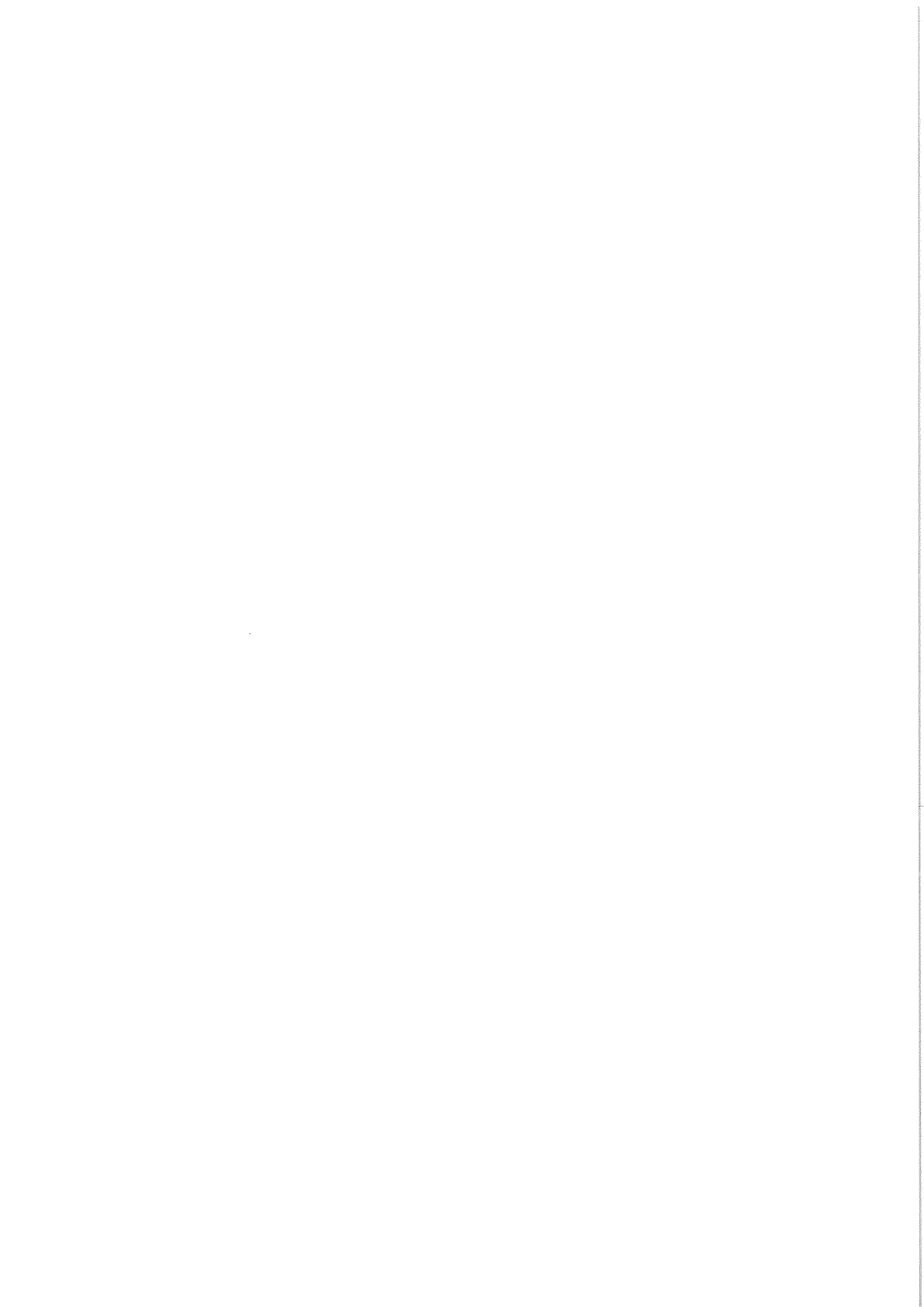
**KIEROWNIK**

*mgr Krzysztof Ośka*

Ośrodek Sportu i Rekreacji  
w Golubiu-Dobżyniu

Krzysztof Ośka

kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  Ośrodek Sportu i Rekreacji  ul. Sportowa 8  87-400 Golub-Dobrzyń	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>	Adresat:  Gmina Miasto Golub-Dobrzyń
Numer identyfikacyjny REGON  <b>871234829</b>		sporządzony na dzień:  <b>31-12-2022 r.</b>

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

Katarzyna Gardecka

(główny księgowy)

2023.02.16

rok mies. dzień

**KIEROWNIK**

*mgr Krzysztof Ośka*

Ośrodek Sportu i Rekreacji

Krzysztof Ośka

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*mgr Katarzyna Gardecka*  
Katarzyna Gardecka  
Ośrodek Sportu i Rekreacji  
(główny księgowy) w Dobrzyniu

2023.02.16

rok mies. dzień

**KIEROWNIK**

*mgr Krzysztof Ośka*  
mgr Krzysztof Ośka  
Ośrodek Sportu i Rekreacji  
w Galubiu Dobrzyniu  
Krzysztof Ośka

(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

*01.01-31.12.2022*

### 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  
41.164,78 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*

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
**mgr Katarzyna Gardecka**  
Ośrodek Sportu i Rekreacji  
w Gaiubiu-Dobrzyniu

**KIEROWNIK**  
  
**mgr Krzysztof Ośka**  
Ośrodek Sportu i Rekreacji  
w Gaiubiu-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 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)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Nabycia / Przychody	Przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	Inne				Aktualizacja	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	3 330,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 330,76	3 330,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 330,76	0,00	0,00
B.	Środki trwałe	8 917 361,09	0,00	23 370,00	15 598,00	38 968,00	0,00	0,00	15 598,00	15 598,00	8 940 731,09	2 590 467,32	14 932,00	227 386,21	0,00	242 318,21	14 932,00	2 817 853,53	6 326 893,77	6 122 877,56
1.	Grunt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki i lokale	6 657 965,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 657 965,40	1 576 991,23	165 559,29	55 358,89	0,00	165 559,29	55 358,89	1 742 550,52	5 080 974,17	4 915 414,88
3.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 196 000,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 196 000,76	990 980,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 046 339,23	1 205 020,42	1 149 661,53
4.	Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	15 598,00	0,00	15 598,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 598,00	0,00	14 932,00	666,00	0,00	15 598,00	0,00	15 598,00	0,00	0,00
6.	Specjalistyczne maszyny, urządzenia i aparaty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.	Urządzenia techniczne	28 057,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 057,53	2 805,75	2 805,75	2 805,75	0,00	2 805,75	0,00	5 611,50	25 251,78	22 446,03
8.	Środki transportu	0,00	0,00	23 370,00	0,00	23 370,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 370,00	19 690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23 370,00
9.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdańe indziej niesklasyfikowane	35 337,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 598,00	15 598,00	19 739,40	0,00	0,00	2 996,28	0,00	2 996,28	14 932,00	7 754,28	15 647,40	11 985,12
<b>Razem</b>		<b>8 920 691,85</b>	<b>0,00</b>	<b>23 370,00</b>	<b>15 598,00</b>	<b>38 968,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>15 598,00</b>	<b>15 598,00</b>	<b>8 944 061,85</b>	<b>2 593 798,08</b>	<b>14 932,00</b>	<b>227 386,21</b>	<b>0,00</b>	<b>242 318,21</b>	<b>14 932,00</b>	<b>2 821 184,29</b>	<b>6 326 893,77</b>	<b>6 122 877,56</b>

