

## INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki <i>Ośrodek Sportu i Rekreacji w Kłobucku</i>
1.2	siedzibę jednostki <i>ul. Sportowa 14, 42-100 Kłobuck</i>
1.3	adres jednostki <i>ul. Sportowa 14, 42-100 Kłobuck</i>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Działalność o charakterze użyteczności publicznej, której celem jest zaspokajanie potrzeb mieszkańców w zakresie sportu, rekreacji i turystyki dzieci, młodzieży, osób dorosłych z uwzględnieniem osób niepełnosprawnych</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem <i>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe <i>Nie zawiera</i>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)  <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</li> <li>2) Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia i podział: <ul style="list-style-type: none"> <li>- środki trwałe (podstawowe) o wartości powyżej 10.000 zł (ewidencja ilościowo-wartościowa), wg cen nabycia po pomniejszeniu o podlegający odliczeniu podatek VAT,</li> <li>- środki trwałe (pozostałe) o wartości powyżej 2.000 zł i poniżej lub równej 10.000 zł (ewidencja ilościowo-wartościowa), wg cen nabycia po pomniejszeniu o podlegający odliczeniu podatek VAT,</li> <li>- składniki majątku (wyposażenie) podlegające wyłącznie ewidencji ilościowej, powyżej 200 zł i poniżej lub równej 2.000 zł, wg cen nabycia po pomniejszeniu o podlegający odliczeniu podatek VAT,</li> <li>- podstawowe wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł (ewidencja ilościowo-wartościowa), wg cen nabycia po pomniejszeniu o podlegający odliczeniu podatek VAT,</li> <li>- pozostałe wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej lub równej 10.000 zł (ewidencja ilościowo-wartościowa) wg cen nabycia po pomniejszeniu o podlegający odliczeniu podatek VAT.</li> </ul> </li> <li>3) Meble i dywany jednostka ewidencjonuje zgodnie z powyższymi zasadami.</li> <li>4) Środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) oraz wartości niematerialne i prawne (podlegające stopniowej amortyzacji) jednostka amortyzuje według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U. Z 2016 r. poz. 1888, z późn.zm.).</li> <li>5) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne (powyżej 10.000 zł) jednostka umarza i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. Amortyzację nalicza się od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.</li> <li>6) Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła</li> </ol>

	<p>metodę liniową.</p> <p>7) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są na dzień bilansowy w wartości pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe.</p> <p>8) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych (poniżej lub równej 10.000,00 zł), dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do użytkowania jednostka umarza jednorazowo, przez spisanie w koszty.</p> <p>9) Zakupione materiały biurowe, środki czystości, paliwo oraz opał, jednostka ujmuje w koszty wg cen nabycia po pomniejszeniu o podlegający odliczeniu podatek VAT i uznaje za wydane do zużycia.</p> <p>10) Koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych np. koszty ubezpieczeń majątkowych, prenumerat, opłat za korzystanie z oprogramowania i itp. powtarzają się każdego roku i mają nieistotną wartość i dlatego nie są rozliczane w czasie, lecz od razu powiększają koszty w momencie ich poniesienia.</p> <p>11) Wynik finansowy ustalany jest w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</p>
5.	inne informacje
<b>II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>	
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
	<i>Tabela nr 1, 2, 3,4</i>
1.2	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<i>Jednostka nie dysponuje takimi informacjami</i>
1.3	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<i>Nie dotyczy</i>
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<i>Nie dotyczy</i>
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)
	<i>Nie dotyczy</i>
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	<i>Nie dotyczy</i>
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

	<i>Nie dotyczy</i>
b)	powyżej 3 do 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
c)	powyżej 5 lat
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
1.11	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	<i>Nie dotyczy</i>
1.12	łącną 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
	<i>Nie dotyczy</i>
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
	<i>Nie występują</i>
1.14	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Nie występują</i>
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>Tabela nr 5</i>
1.16	inne informacje
	<i>Brak</i>
2.	
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>Nie występuje</i>
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
	<i>Nie występuje</i>
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>Nie występuje</i>
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
	<i>Nie dotyczy</i>
2.5	inne informacje
	<i>Brak</i>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<i>Brak</i>

P.O. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO

*Agnieszka Krakowian*  
mgr Agnieszka Krakowian

(główny księgowy)

*27 03 2020*

(rok, miesiąc, dzień)

p.o. Dyrektora  
Ośrodka Sportu i Rekreacji

*Jacek Krakowian*  
mgr Jacek Krakowian

(kierownik jednostki)

Ośrodek Sportu i Rekreacji  
w Klubucku

Tabela nr 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 na dzień 31 grudnia 2019 roku.

1	2		3			4		5		6	7			10	11
	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego		nabycie	aktualizacja	przemieszczenia	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej	zbycie	likwidacja		inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)		
1. Wartości niematerialne i prawne	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. Razem środki trwałe	14 454 973,83	14 454 973,83	3 677 890,80	0,00	0,00	3 677 890,80	0,00	0,00	125 244,00	0,00	125 244,00	0,00	0,00	125 244,00	18 007 620,63
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	874 857,61	874 857,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	874 857,61
2.1.1. 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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	12 126 675,91	12 126 675,91	3 576 004,04	0,00	0,00	3 576 004,04	0,00	0,00	118 694,00	0,00	118 694,00	0,00	0,00	118 694,00	15 583 985,95
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	1 043 292,36	1 043 292,36	101 886,76	0,00	0,00	101 886,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 145 179,12
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	96 606,00	96 606,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 550,00	0,00	6 550,00	0,00	0,00	6 550,00	90 056,00
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	313 541,95	313 541,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	313 541,95
<b>Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):</b>	<b>14 454 973,83</b>	<b>14 454 973,83</b>	<b>3 677 890,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3 677 890,80</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>125 244,00</b>	<b>0,00</b>	<b>125 244,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>125 244,00</b>	<b>18 007 620,63</b>

P.O. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
*Janina*  
mgr Agnieszka Janowska

(Główny księgowy)

p.o. Dyrektora  
Ośrodka Sportu i Rekreacji  
mgr Jacek Krakowian

(Kierownik jednostki)

2019 05 27

(rok, miesiąc, dzień)

Ośrodek Sportu i Rekreacji  
w Kłobucku

Tabela nr 2

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2019 roku.

1 Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	2 Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	3 Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			5 inne (przeniesienie)	6 Ogółem zwiększenie umorzenia (3+4+5)	7 Zmniejszenie umorzenia	8 Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (2+6-7)
		3 aktualizacja	4 amortyzacja za rok obrotowy	4 amortyzacja za rok obrotowy				
1. Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Razem środki trwałe	4 140 364,56	0,00	460 924,76	0,00	0,00	460 924,76	64 717,05	4 536 572,27
2.1. Grunty (gr.0 KŚT)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.1. 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
2.2. Budynek, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	2 924 707,40	0,00	411 238,34	0,00	0,00	411 238,34	58 167,05	3 277 778,69
2.3. Urządzenia techniczne i maszyny (gr.3-6 KŚT)	860 827,02	0,00	32 009,08	0,00	0,00	32 009,08	0,00	892 836,10
2.4. Środki transportu (gr.7 KŚT)	73 129,91	0,00	6 215,72	0,00	0,00	6 215,72	6 550,00	72 795,63
2.5. Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	281 700,23	0,00	11 461,62	0,00	0,00	11 461,62	0,00	293 161,85
Razem wyszczególnione składniki aktywów (1+2):	4 140 364,56	0,00	460 924,76	0,00	0,00	460 924,76	64 717,05	4 536 572,27

P.O. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
*Agnieszka Jaworska*  
mgr Agnieszka Jaworska

(Główny księgowy)

p.o. Dyrektora  
Ośrodka Sportu i Rekreacji  
mgr Jacek Krakowian  
(Kierownik jednostki)

2020 03 27  
(rok, miesiąc, dzień)

Tabela nr 4

**Ośrodek Sportu i Rekreacji  
w Kłobucku**

Zmiana stanu umorzenia pozostałych środków trwałych oraz pozostałych wartości niematerialnych i prawnych - stan na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Rodzaj aktywów 1	Umorzenie - stan na początek roku 2	pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych		stan na koniec roku 6
		zwiększenia 3	zmniejszenia 4	
<b>RAZEM</b>	180 881,14	11 000,00	8 775,52	183 105,62
- pozostałe środki trwałe	179 573,59	11 000,00	8 775,52	181 798,07
- pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 307,55	0,00		1 307,55

P.O. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
*Spółka*  
mgr Agnieszka Jabońska

27.03.2020

p.o. Dyrektora  
Ośrodka Sportu i Rekreacji  
mgr Jacek Krakowian

Tabela nr 3

**Ośrodek Sportu i Rekreacji  
w Kłobucku**

Zakres zmian wartości pozostałych środków trwałych oraz pozostałych wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Rodzaj aktywów	Stan na początek roku	ŚRODKÓW TRWAŁYCH ORAZ WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	6
<b>RAZEM</b>	180 881,14	11 000,00	8 775,52	183 105,62
- pozostałe środki trwałe	179 573,59	11 000,00	8 775,52	181 798,07
- pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 307,55	0,00	0,00	1 307,55

P.O. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
*Tawole*  
mgr *Andrzejko Jaworska*

*27.08.2020*

*[Signature]*  
p.o. Dyrektora  
Ośrodka Sportu i Rekreacji  
**mgr Jacek Krakowian**

**Ośrodek Sportu i Rekreacji  
w Kłobucku**

Wyplacone świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Kwota	dodatkowe informacje
1	2	6
Nagrody jubileuszowe	2 653,20	
Odprawy emerytalne	0,00	
Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	0,00	
<b>OGÓLEM</b>	<b>2 653,20</b>	

P.O. GŁÓWNEGO KSIĘGOWEGO  
*Agnieszka Jaworska*  
mgr Agnieszka Jaworska

27.03.2010

*[Signature]*  
p.o. Dyrektora  
Ośrodka Sportu i Rekreacji  
mgr Jacek Krakowian