

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Sportu i Rekreacji w Koluszkach
1.2	siedzibę jednostki
	95-040 Koluszki ul. Ludowa 2
1.3	adres jednostki
	95-040 Koluszki ul. Ludowa 2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność sportowa i rekreacyjna
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019 – 31.12.2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie zawiera
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Zasady wyceny:

Lp.	Składnik majątku	Wycena w ciągu roku	Wycena na dzień bilansowy
1	Wartości niematerialne i prawne – pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
2	Środki trwałe pochodzące z zakupu	Według cen nabycia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
3	Środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji organu	Według wartości określonej w tej decyzji	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
4	Środki trwałe ujawnione np. w trakcie inwentaryzacji	Według wartości wynikającej z posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku braku dokumentu według wartości rynkowej godziwej z dnia ujawnienia	Według wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe i odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości
5	Materiały	Według rzeczywistych cen zakupu	Według rzeczywistych cen zakupu
6	Należności krótkoterminowe i długoterminowe	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności, tj. w wysokości netto czyli po pomniejszeniu o wartości ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych
7	Zobowiązania	Według wartości nominalnej wynikającej z dokumentu	W kwocie wymagalnej zapłaty
8	Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej
9	Pozostałe aktywa i pasywa	Według wartości nominalnej	Według wartości nominalnej

Środki trwałe (ŚT) oraz wartości niematerialne i prawne (WNP) o wartości powyżej 3500,00 zł podlegają umorzeniu w cyklach rocznych, metodą liniową przy zastosowaniu stawek ustalonych dla danego składnika majątku w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarzone są:

- meble
- elementy nagłośnienia
- sprzęt elektroniczny
- pozostałe środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 3500 zł.

Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości do 3500,00 zł finansuje się ze środków na wydatki bieżące.

Wartość środka trwałego ulega zwiększeniu jeżeli nakłady na jego przebudowę (ulepszenie, poprawienie), rozbudowę (powiększenie, rozszerzenie, dobudowa), rekonstrukcję (odtworzenie czegoś na podstawie zachowanych fragmentów), adaptację (przerobienie dla nadania innego charakteru) lub modernizację (unowocześnienie) przekraczają 10 000,00 zł.

Wartość nieamortyzowanych, lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, i innych umów w tym umów leasingu, jednostki ustalają na podstawie zawartych umów (jeżeli ta wartość wynika z umowy) lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie wartość może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu.

Zalicza się do materiałów rzeczowe składniki majątku długoterminowego użytku o wartości nie większej niż 1000,00 zł.

Długoterminowe aktywa finansowe to aktywa finansowe obejmujące akcje i udziały w obcych podmiotach gospodarczych. Na dzień przyjęcia do ewidencji wyceniane są w cenie nabycia lub cenie zakupu. Na dzień bilansowy udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje długoterminowe wyceniane są w:

- cenie nabycia pomniejszone o odpisy aktualizujące z tytułu trwałej utraty wartości,
- wartości godziwej,
- cenie rynkowej będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.

Wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego, w odniesieniu do:

- a) należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości – w pełnej wysokości należności,
- b) należności od dłużników w przypadku oddalenia wniosku o ogłoszenie upadłości, jeżeli majątek dłużnika nie wystarcza na zaspokojenie kosztów postępowania upadłościowego – w pełnej wysokości należności,
- c) należności kwestionowanych przez dłużników - w pełnej wysokości należności,
- d) należności stanowiących równowartość kwot podwyższających należności w stosunku do których uprzednio dokonano odpisu aktualizującego - w pełnej wysokości należności, należności, których termin płatności upłynął przed z dniem 1 stycznia roku poprzedzającego rok bilansowy - w pełnej wysokości należności,
- e) należności, których termin płatności upłynął w roku poprzedzającym rok bilansowy, wobec których wszczęte postępowanie egzekucyjne zostało umorzone z powodu braku możliwości prowadzenia skutecznej egzekucji - w pełnej wysokości należności.

5. inne informacje

brak

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																																																																																																												
	<p style="text-align: center;">ŚRODKI TRWAŁE - BUDYNKI, LOKALE I OBIEKTY INŻYNIERII LĄDOWEJ I WODNEJ</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>LP.</th> <th>NAZWA</th> <th>WARTOŚĆ POCZĄTKOWA</th> <th>WARTOŚĆ NA 01.01.2019</th> <th>DOTYCHCZASOWE UMORZENIE</th> <th>WARTOŚĆ NA 31.12.2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>1.</td><td>Budynek hali sportowej</td><td>2880391,11</td><td>1543195,38</td><td>1407765,31</td><td>1472625,8</td></tr> <tr><td>2.</td><td>Przyłącze wodociągowe hali</td><td>33305,92</td><td>2081,60</td><td>32889,62</td><td>416,3</td></tr> <tr><td>3.</td><td>Linie zasilające obiekt hali</td><td>47878,99</td><td>2992,44</td><td>47280,50</td><td>598,49</td></tr> <tr><td>4.</td><td>Przyłącze kanalizacyjne do budynku hali</td><td>70033,40</td><td>4377,09</td><td>69157,98</td><td>875,42</td></tr> <tr><td>5.</td><td>Kotłownia gazowa</td><td>200113,72</td><td>106609,10</td><td>98407,90</td><td>101705,82</td></tr> <tr><td>6.</td><td>Droga przeciwpożarowa przy hali sportowej</td><td>109193,81</td><td>6824,61</td><td>107828,89</td><td>1364,92</td></tr> <tr><td>7.</td><td>Zaplecze przebieralniowo-sanitarne</td><td>931315,20</td><td>496158,18</td><td>457974,24</td><td>473340,96</td></tr> <tr><td>8.</td><td>Inwestycje budynek hali</td><td>50158,72</td><td>24570,14</td><td>30604,45</td><td>19554,27</td></tr> <tr><td>9.</td><td>Przyłącze kanalizacyjne</td><td>5500,00</td><td>3079,08</td><td>2555,67</td><td>2944,33</td></tr> <tr><td>10.</td><td>Boisko wielofunkcyjne</td><td>693865,15</td><td>372952,51</td><td>355605,90</td><td>338259,25</td></tr> <tr><td>11.</td><td>Inwestycje boisko</td><td>27483,21</td><td>15583,82</td><td>13273,55</td><td>14209,66</td></tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">RAZEM</td> <td>5049239,23</td> <td>2578423,95</td> <td>2623344,01</td> <td>2425895,22</td> </tr> </tbody> </table> <p style="text-align: center;">ŚRODKI TRWAŁE - URZĄDZENIA TECHNICZNE I MASZYNY</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>LP.</th> <th>NAZWA</th> <th>WARTOŚĆ POCZĄTKOWA</th> <th>WARTOŚĆ NA 01.01.2019</th> <th>DOTYCHCZASOWE UMORZENIE</th> <th>WARTOŚĆ NA 31.12.2019</th> </tr> </thead> <tbody> <tr><td>1.</td><td>Bramka do piłki nożnej</td><td>7200,00</td><td>3600,00</td><td>4320,00</td><td>2280,00</td></tr> <tr><td>2.</td><td>Maszyna czyszcząca</td><td>29950,02</td><td>0</td><td>29950,02</td><td>0,00</td></tr> <tr><td>3.</td><td>Queter pipe 98</td><td>3890,58</td><td>0</td><td>3890,58</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">RAZEM</td> <td>41040,60</td> <td>3600,00</td> <td>38160,60</td> <td>2280,00</td> </tr> </tbody> </table> <p>Dotychczasowe umorzenie pozostałych środków trwałych – 143090,63 Dotychczasowe umorzenie wartości niematerialnych i prawnych - 6136,93</p>	LP.	NAZWA	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA	WARTOŚĆ NA 01.01.2019	DOTYCHCZASOWE UMORZENIE	WARTOŚĆ NA 31.12.2019	1.	Budynek hali sportowej	2880391,11	1543195,38	1407765,31	1472625,8	2.	Przyłącze wodociągowe hali	33305,92	2081,60	32889,62	416,3	3.	Linie zasilające obiekt hali	47878,99	2992,44	47280,50	598,49	4.	Przyłącze kanalizacyjne do budynku hali	70033,40	4377,09	69157,98	875,42	5.	Kotłownia gazowa	200113,72	106609,10	98407,90	101705,82	6.	Droga przeciwpożarowa przy hali sportowej	109193,81	6824,61	107828,89	1364,92	7.	Zaplecze przebieralniowo-sanitarne	931315,20	496158,18	457974,24	473340,96	8.	Inwestycje budynek hali	50158,72	24570,14	30604,45	19554,27	9.	Przyłącze kanalizacyjne	5500,00	3079,08	2555,67	2944,33	10.	Boisko wielofunkcyjne	693865,15	372952,51	355605,90	338259,25	11.	Inwestycje boisko	27483,21	15583,82	13273,55	14209,66		RAZEM	5049239,23	2578423,95	2623344,01	2425895,22	LP.	NAZWA	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA	WARTOŚĆ NA 01.01.2019	DOTYCHCZASOWE UMORZENIE	WARTOŚĆ NA 31.12.2019	1.	Bramka do piłki nożnej	7200,00	3600,00	4320,00	2280,00	2.	Maszyna czyszcząca	29950,02	0	29950,02	0,00	3.	Queter pipe 98	3890,58	0	3890,58	0,00		RAZEM	41040,60	3600,00	38160,60	2280,00
LP.	NAZWA	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA	WARTOŚĆ NA 01.01.2019	DOTYCHCZASOWE UMORZENIE	WARTOŚĆ NA 31.12.2019																																																																																																								
1.	Budynek hali sportowej	2880391,11	1543195,38	1407765,31	1472625,8																																																																																																								
2.	Przyłącze wodociągowe hali	33305,92	2081,60	32889,62	416,3																																																																																																								
3.	Linie zasilające obiekt hali	47878,99	2992,44	47280,50	598,49																																																																																																								
4.	Przyłącze kanalizacyjne do budynku hali	70033,40	4377,09	69157,98	875,42																																																																																																								
5.	Kotłownia gazowa	200113,72	106609,10	98407,90	101705,82																																																																																																								
6.	Droga przeciwpożarowa przy hali sportowej	109193,81	6824,61	107828,89	1364,92																																																																																																								
7.	Zaplecze przebieralniowo-sanitarne	931315,20	496158,18	457974,24	473340,96																																																																																																								
8.	Inwestycje budynek hali	50158,72	24570,14	30604,45	19554,27																																																																																																								
9.	Przyłącze kanalizacyjne	5500,00	3079,08	2555,67	2944,33																																																																																																								
10.	Boisko wielofunkcyjne	693865,15	372952,51	355605,90	338259,25																																																																																																								
11.	Inwestycje boisko	27483,21	15583,82	13273,55	14209,66																																																																																																								
	RAZEM	5049239,23	2578423,95	2623344,01	2425895,22																																																																																																								
LP.	NAZWA	WARTOŚĆ POCZĄTKOWA	WARTOŚĆ NA 01.01.2019	DOTYCHCZASOWE UMORZENIE	WARTOŚĆ NA 31.12.2019																																																																																																								
1.	Bramka do piłki nożnej	7200,00	3600,00	4320,00	2280,00																																																																																																								
2.	Maszyna czyszcząca	29950,02	0	29950,02	0,00																																																																																																								
3.	Queter pipe 98	3890,58	0	3890,58	0,00																																																																																																								
	RAZEM	41040,60	3600,00	38160,60	2280,00																																																																																																								
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																																												
	Nie dysponuje																																																																																																												
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																																																																																																												

	<p>Pozostałe środki trwałe : Budowa placu zabaw na terenie OSIR(nawierzchnia) – 69037,84 Budowa placu zabaw na terenie OSIR(zestaw zabawowy) – 53748,55 Budowa placu zabaw na terenie OSIR(zestaw integracyjny) – 93112,80 Pompa odśrodkowa – lodowisko – 3075,00 Siatka do siatkówki ze słupkami – 3228,75 Siatka do tenisa ziemnego ze słupkami – 2583,00 Stanowisko sędziowskie do siatkówki – 1985,04 Ostrzałka do łyżew – 7380,00 Suszarka do obuwia (lodowisko) – 8610,00 Budynek gospodarczy – 3736,50 Budynek gospodarczy – 3736,50</p> <p>Budynki i lokale: Budynek sportowy administracyjny (Zagajnikowa)– 478109,00 Trybuna dla widzów – 16933,00 Częściowe zadaszenie nad trybunami – 149956,00 Częściowe utwardzenie terenu (wjazd Zagajnikowa) – 44276,00 Budynek zaplecza socjalnego i sanitarno-szatniowy zespołu boisk (Żwirki) – 796574,24 Zwiększenie wartości budynku (Zagajnikowa) – 1559712,50 Zwiększenie wartości budynku (hala sportowa) – 213212,02 Zwiększenie wartości budynku (hala sportowa) – 223137,28 Ogrodzenie panelowe + furtka (hala sportowa) – 10192,33 Zwiększenie wartości budynku (hala sportowa) – 22199,60</p> <p>Obiekty inżynierii lądowej i wodnej: Nawierzchnia skate parku – 50577,41 Ogrodzenie wewnętrzne kortu tenisowego – 24493,00 Słupy oświetleniowe 8szt. – 18092,00 Przyłącze kanalizacyjne do budynku (Zagajnikowa) – 20538,00 Boisko do piłki nożnej z wyposażeniem (Żwirki) – 513242,81 Boisko wielofunkcyjne z wyposażeniem - 252946,80 Sztuczne składane lodowisko - 111429,55 Zwiększenie wartości boiska sportowego – 12000,00 Orbitrek siłownia zew. (hala sportowa) – 8585,11 Steper siłownia zew. (hala sportowa) – 7024,18 Rowerek treningowy siłownia zew. (hala sportowa) – 5931,53 Wyciąg górny siłownia zew. (hala sportowa) – 6399,85 Wyciskanie siedząc siłownia zew. (hala sportowa) – 4838,88 Skate park – 350699,47 Oświetlenie skate parku – 45799,12 Zwiększenie wartości skate parku – 1202,89</p> <p>Kotły i maszyny energetyczne: Agregat chłodniczy (lodowisko) – 286590,00</p>
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wynagrodzenia – 357731,46 Dodatkowe wynagrodzenia roczne – 24859,50 Narzućy na wynagrodzenia (ZUS , FP) – 67936,92 Wynagrodzenia bezosobowe – 91452,78 ZFŚS – 7990,45 Środki BHP – 1684,67 Razem 551655,78
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

.....

.....

.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)