

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W BRODNICY
1.2	siedzibę jednostki
	UL.KRÓLOWEJ JADWIGI 1; 87-300 BRODNICA
1.3	adres jednostki
	UL.KRÓLOWEJ JADWIGI 1; 87-300 BRODNICA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	KULTURA FIZYCZNA
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2019.- 31.12.2019.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13.09.2017 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. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto założenia: - odpisy amortyzacyjne posiadanych środków trwałych dokonywane są raz w roku - składniki majątku, których wartość początkowa wynosi poniżej 10 tys .zł zalicza się bezpośrednio w koszty, - jeśli cena zakupu składnika majątku nie przekracza 100 zł a okres użytkowania przekracza 12 miesięcy, jednorazowo umarza się w miesiącu przekazania do użytkowania - wartości niematerialne i prawne jednorazowo spisuje się w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania - nie prowadzi się rozliczania kosztów w czasie
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 –
	załącznik nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych-
	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 wieczystie –
	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)
	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 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 (hipoteki, zastawy)
	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
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Odprawa emerytalna – 33.728,94 zł Nagrody Jubileuszowe – 7.996,13 zł Ekwiwalent za urlop – 2.676,90 zł
1.16.	inne informacje
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

Kwota otrzymanych odszkodowań po wylądowaniach atmosferycznych 12.770,08 zł oraz po zalaniu Kręgielni 54.095,28 zł. Realizacja zadania remont kręgielni pozostał do realizacji w następnym roku budżetowym.

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
2.5.	inne informacje
3.0.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki: - dokonano umorzenia należności od Klubu Sportowego „Sparta” na kwotę 27.488,14zł - rozłożono na raty należność od Brodnickiej Akademii Ruchu w kwocie przypadającej na kolejny rok budżetowy – 3.273,40zł - dokonano likwidacji trzech środków trwałych, których nadwyżka wartości początkowej nad kwotą dotychczas dokonanych odpisów amortyzacyjnych wyniosła 100.389,49 zł.

.....
GLÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Warachowska

.....
(główny księgowy)

2020-03-27

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Maciej Rzeński

.....
(kierownik jednostki)

Ośrodek Sportu i Rekreacji w Brodnicy

ul. Królowej Jadwigi I

87-300 Brodnica

tel. 056 491 34 40, fax 056 491 34 41

NIP 874-10-40-451

/1/

Główne składniki aktywów trwałych 2019

lp	nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa	zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	zmniejszenie wart. pocz.			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obr.	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia	zmniejszenie e umorzenia	umorzanie- stan na koniec roku obr.	Wartość netto	
			aktualiz.	przychody	nieodpł. otrzym.		zbycie	likwidacja	inne			amort. za rok obr.	inne	stan na początek roku obr.				stan na koniec roku obr.	
	wartości niematerialne i prawne	20 149,35 zł	0	193,79 zł	0	193,79	0	0	0	0	20 343,14 zł	20 149,35 zł	193,79	193,79	0	20 343,14 zł	20 343,14 zł	0,00 zł	0,00 zł
2	środki trwałe					0,00				0,00	0,00 zł				0	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
a	Grunt					0,00				0,00	0,00 zł				0	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
b	Budynki i lokale	1 232 309,52 zł				0,00	264 828,98		264 828,98	264 828,98	967 480,54 zł	763 013,26 zł	22 208,31	22 208,31	16 443,94	620 782,08 zł	469 296,26 zł	346 698,46 zł	346 698,46 zł
c	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej					0,00				0,00	0,00 zł				0	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
d	koły i maszyny energ.					0,00				0,00	0,00 zł				0	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
e	maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00				0,00	0,00 zł				0	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
f	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne					0,00				0,00	0,00 zł				0	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
g	urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00 zł				0	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
h	środki transportu	79 603,09 zł				0,00				0,00	79 603,09 zł	48 309,66 zł	9 229,98	9 229,98	57 539,64 zł	31 293,43 zł	22 063,45 zł	22 063,45 zł	22 063,45 zł
i	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	579 115,76 zł				0,00	5 202,11		5 202,11	5 202,11	573 913,65 zł	490 572,26 zł	5 227,5	5 227,5	5 202,11	490 597,65 zł	88 543,50 zł	83 316,00 zł	83 316,00 zł
j	pozostałe śr.trwałe	569 621,33 zł		6 946,03 zł		6 946,03	22 597,38		22 597,38	22 597,38	553 969,98 zł	569 621,33 zł	6 946,03	6 946,03	22 597,38	553 969,98 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	RAZEM	2 480 799,05 zł		7 139,82 zł		7 139,82	292 628,47		292 628,47	292 628,47	2 195 310,40 zł	1 891 669,86 zł	43 805,61	43 805,61	1 922 38,98	1 743 232,49 zł	589 133,19 zł	452 077,91 zł	452 077,91 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Iwona Warachowska

(gł. księgowy)

DYREKTOR

.....mgr. Mariusz Ręchowski.....

(kierownik jednostki)

2020.03.27.

(data)