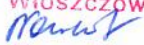


INFORMACJA DODATKOWA

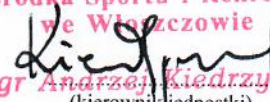
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Informacje o jednostce oraz opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Sportu i Rekreacji
1.2	siedzibę jednostki
	Basen NEMO
1.3	adres jednostki
	ul. Wiśniowa 43, 29-100 Włoszczowa
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	000330134
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018r. – 31.12.2018r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	-
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. 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 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) dla składników majątku o wartości od 50,00 zł do 1.000,00 zł prowadzi się ewidencję ilościową b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do 10 000 zł zalicza do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania. Bez względu na wartość księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych: - meble - sprzęt RTV i AGD - elektronarzędzia c) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.
5.	inne informacje
	-
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.	Uzupełnienie i uszczegółowienie danych wykazywanych w poszczególnych elementach sprawozdania finansowego (tzn. w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w funduszu).
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
	Tabela nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	-
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
	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-
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)
	Tabela nr 2
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
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
	-
b)	powyżej 3 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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
	-
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-

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
	-
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 3
1.16.	inne informacje
	-
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-
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.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ośrodka Sportu i Rekreacji
we Włoszczowie

mgr Ewa Nawrot
(główny księgowy)

.....2019.03.29.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji
we Włoszczowie

mgr Andrzej Kiedrzynek
(kierownik jednostki)

Główne składniki aktywów trwałych

[illegible]

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
32 439,80 zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	32 439,80 zł	- zł	- zł
7 250 458,72 zł	- zł	717 116,47 zł	- zł	717 116,47 zł	- zł	7 967 575,19 zł	16 194 596,66 zł	15 477 480,19 zł
- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	- zł	374 938,99 zł	374 938,99 zł
6 092 162,03 zł	- zł	572 981,64 zł	- zł	572 981,64 zł	- zł	6 665 143,67 zł	15 413 449,38 zł	14 840 467,74 zł
992 488,58 zł	- zł	113 082,68 zł	- zł	113 082,68 zł	- zł	1 105 571,26 zł	328 312,32 zł	215 229,64 zł
11 539,61 zł	- zł	1 760,41 zł	- zł	1 760,41 zł	- zł	13 300,02 zł	9 933,73 zł	8 173,32 zł
154 268,50 zł	- zł	29 291,74 zł	- zł	29 291,74 zł	- zł	183 560,24 zł	67 962,24 zł	38 670,50 zł
7 282 898,52 zł	- zł	717 116,47 zł	- zł	717 116,47 zł	- zł	8 000 014,99 zł	16 194 596,66 zł	15 477 480,19 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ośrodek Sportu i Rekreacji
we Włoszczowie
Nawrot
mgr Ewa Nawrot

DYREKTOR
Ośrodek Sportu i Rekreacji
we Włoszczowie
mgr Andrzej Kiedrzyński

Tabela Nr 2

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	z tytułu dostaw i usług	2955,19	183,89		0,40	3138,68

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ośrodka Sportu i Rekreacji
we Włoszczowie
Nawrot
mgr Ewa Nawrot

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji
we Włoszczowie
Kiedrzynek
mgr Andrzej Kiedrzynek

Tabela Nr 3

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p	Grupa należności	Kwota
1	2	3
1	Wynagrodzenia wraz ze składkami	1 011 921,94
2	Nagrody jubileuszowe	26 120,19
3	Odprawy emerytalne i rentowe	
4	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Pracowniczych	36 111,25
5	Inne świadczenia pracownicze	24 333,71
	Ogółem	1 098 487,09

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Ośrodka Sportu i Rekreacji
we Włoszczowie
Nawrot E
mgr Ewa Nawrot

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji
we Włoszczowie
Kiedrzynek
mgr Andrzej Kiedrzynek