

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.	Sprawozdanie finansowe sporządzone zostało zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz.395 z późn. zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. z 2017 poz.1911 z późn. zm.).
1.1.	Nazwa jednostki Samorządowy Ośrodek Sportu i Rekreacji
1.2.	Siedziba jednostki Ul. Sportowa 5, 39-460 Nowa Dęba
1.3.	Adres jednostki Ul. Sportowa 5, 39-460 Nowa Dęba
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Działalność sportowa, rozrywkowa i rekreacyjna
2.	Okres objęty sprawozdaniem finansowym 01.01.2018 - 31.12.2018
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdanie finansowe Nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) Do wyceny aktywów i pasywów zastosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 395 z późn .zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 13 września 2017r w sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. z 2017 poz.1911 z późn. zm.). Środki trwale wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartości niematerialne i prawne- nabyte z własnych środków wycenia się wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości . Otrzymane nieodpłatnie wycenia się według wartości księgowej z poprzedniego miejsca użytkowania. Otrzymane w drodze darowizny w wartości rynkowej na dzień nabycia. Nieruchomości według zasad stosowanych do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, lub według ceny rynkowej. Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne aktywa trwale według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Należności i zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty. Zapasy materiałów, towary, produkty gotowe, produkcja w toku wyceniana jest wg cen nabycia lub kosztu wytworzenia Inwestycje krótkoterminowe - według ceny (wartości) rynkowej albo według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia- jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności. Aktywa finansowe: środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się wg wartości nominalnych.

	Odpisów umorzeniowych (amortyzacji) środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości metodą liniową.
	Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 3.500,- zł umarżane są jednorazowo poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania
5.	Inne informacje
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia
1	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan 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 dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.
	Tabela Nr 1 i Nr 2
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.
	Nie dotyczy
1.3	Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.
	Tabela Nr 3
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
1.5.	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarżanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Tabela Nr 4
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela Nr 5
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 6
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu ni stanie końcowym.
	Tabela Nr 7
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	Kwota 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	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń.

	Tabela Nr 8
1.12	Łączna kwota 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.
	Tabela Nr 9
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.
	Tabela Nr 10
1.14	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie.
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela Nr 11
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
	Tabela Nr 12
2.3	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
2.4	Kwoty 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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Rozliczenie majątku trwałego za rok 2018

Tabela Nr 1

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2018	Zwiększenia ogółem	w tym:			Zmniejszenia ogółem	w tym:			Stan końcowy na 31 grudnia 2018
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		aktualizacja wartości	zbycie	przemieszczenie wewnętrzne	
0	-	-				-				-
I	669 265,22	9 659 212,58		9 659 212,58		-				10 328 477,80
II	2 391 512,88	16 999,53		16 999,53		-				2 408 512,41
III	-	-				-				-
IV	12 160,00	2 510,00		2 510,00		-				14 670,00
V	2 500,00	-				-				2 500,00
VI	32 099,27	-				-				32 099,27
VII	15 157,54	30 530,00		30 530,00		9 153,00		9 153,00		36 534,54
VIII	98 363,73	17 520,72		17 520,72		-				115 884,45
IX	-	-				-				-
Razem:	3 221 058,64	9 726 772,83	-	9 726 772,83	-	9 153,00	-	9 153,00	-	12 938 678,47
Pozostałe środki trwałe	325 929,77	22 964,29		22 964,29		6 100,00		6 100,00		342 794,06
Zbiory biblioteczne		-				-				-
Wartości niematerialne i prawne	5 968,92	148,75		148,75		-				6 117,67
Ogółem aktywa trwałe	3 552 957,33	9 749 885,87	-	9 749 885,87	-	15 253,00	-	15 253,00	-	13 287 590,20

Rozliczenie umorzenia majątku trwałego za rok 2018

Grupa środków trwałych	Stan początkowy na 1 stycznia 2018	Zwiększenia ogółem	w tym:			Zmniejszenia ogółem	w tym:			Stan końcowy na 31 grudnia 2018
			aktualizacja wartości	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne		aktualizacja wartości	zbycie	przemieszczenie wewnętrzne	
0	-	-				-				-
I	357 315,01	12 475,45		12 475,45		-				369 790,46
II	1 606 396,96	29 404,01		29 404,01		-				1 635 800,97
III		-				-				-
IV	12 160,00	2 510,00		2 510,00		-				14 670,00
V	2 500,00	-				-				2 500,00
VI	14 852,96	2 552,72		2 552,72		-				17 405,68
VII	4 241,00	1 097,60		1 097,60		-				5 338,60
VIII	48 077,43	19 060,67		19 060,67		-				67 138,10
IX		-				-				-
Razem:	2 045 543,36	67 100,45	-	67 100,45	-	-	-	-	-	2 112 643,81
Pozostałe środki trwałe	325 929,77	22 964,29		22 964,29		6 100,00		6 100,00		342 794,06
Zbiory biblioteczne	-	-				-				-
Wartości niematerialne i prawne	5 968,92	148,75		148,75		-				6 117,67
Ogółem aktywa trwałe	2 377 442,05	90 213,49	-	90 213,49	-	6 100,00	-	6 100,00	-	2 461 555,54

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Tabela Nr 3

Wyszczególnienie	Stan początkowy na 1 stycznia 2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy na 31 grudnia 2018
Wartości niematerialne i prawne	-			-
Środki trwałe	-			-
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	-			-
Długoterminowe aktywa finansowe w tym:	-			-
- akcje i udziały	-			-
Ogółem	-	-	-	-

Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu

Tabela Nr 4

Wyszczególnienie	Stan początkowy na 1 stycznia 2018	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan końcowy na 31 grudnia 2018
Grunty	-			-
Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-			-
Urządzenia techniczne i maszyny	-			-
Środki transportu	-			-
Inne środki trwałe	-			-
Ogółem	-	-	-	-

Tabela Nr 5

Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia 2018		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na 31 grudnia 2018	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1.	Akcje		-		-		-		-
1.1.									-
1.2.									-
1.3.									-
2.	Udziały		-		-		-		-
2.1.									-
2.2.									-
2.3.									-
2.4.									-
3.	Dłużne papiery wartościowe		-		-		-		-
3.1.									-
3.2.									-
3.3.									-
4.	Inne papiery wartościowe		-		-		-		-
4.1.									-
4.2.									-
4.3.									-
	Razem:		-		-		-		-

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 6

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan początkowy na 1 stycznia 2018	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan końcowy na 31 grudnia 2018
				Wykorzystanie (spłata)	Rozwiązanie (umorzenie)	Razem:	
1.	Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości	-				-	-
2.	Należności od dłużników, którym oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości	-				-	-
3.	Należności kwestionowane przez dłużników	-				-	-
4.	Należności, które podwyższają uprzednio odpisane należności	-				-	-
5.	Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności	-				-	-
6.	Należności finansowe – zagrożone udzielone pożyczki	-				-	-
	Razem:	-	-	-	-	-	-

Tabela Nr 7

Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rezerwy wg celu jej utworzenia	Stan początkowy na 1 stycznia	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan końcowy na 31 grudnia
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	Razem:	
1.						-	-
2.						-	-
3.						-	-
4.						-	-
5.						-	-
6.						-	-
	Razem:	-	-	-	-	-	-

Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Tabela Nr 8

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczeń)	Kwota zabezpieczenia
Poręczenie wekslowe PUP Tarnobrzeg - wyposażenie stanowiska pracy osoby niepełnosprawnej ze środków PFRON	40 000,00	weksel in blanco	62 400,00
Razem:	40 000,00	-	62 400,00

Łączna kwota 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

Tabela Nr 9

Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia na 31 grudnia
Razem:	-	-	-

Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Tabela Nr 10

Wyszczególnienie	Stan na 1 stycznia	Stan na 31 grudnia
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe	31 615,01	43 176,52
1.1.	31 615,01	43 176,52
1.2.		
1.3.		
1.4.		
2. Bierne rozliczenia międzyokresowe	15 880,75	1 336,39
2.1.	15 880,75	1 336,39
2.2.		
2.3.		
2.4.		
Razem:	47 495,76	44 512,91

**Kwota wypłaconych środków
pieniężnych na świadczenia
pracownicze**

Tabela Nr 11

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
Odprawy emerytalne i rentowe	-
nagrody jubileuszowe	18 247,52
świadczenia urlopowe	-
Razem;	18 247,52

**Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w
tym odsetki oraz różnice kursowe, które
powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych
w budowie w roku obrotowym**

Tabela Nr 12

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia wg stanu na 1 stycznia	Koszt wytworzenia w bieżącym roku		
		Ogółem	w tym:	
			Odsetki	Różnice kursowe
konto 080	48 634,20			
Razem:	48 634,20	-	-	-