



Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
nazwa jednostki	Ośrodek Sportu i Rekreacji w Janikowie
siedziba jednostki	88-160 Janikowo, ul. Bp. M. Kozala 3
adres jednostki	88-160 Janikowo, ul. Bp. M. Kozala 3
podstawowy przedmiot działalności jednostki	Podstawowa działalność związana ze sportem
okres objęty sprawozdaniem	Rok 2019
sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	
omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	
inne informacje	
Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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	
tab. nr 1	
aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	0
kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	0
wartość gruntów użytkowanych wieczystie	0
wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu	0
liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	0
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)	0
dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	0

podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
powyżej 1 roku do 3 lat
0
powyżej 3 do 5 lat
0
powyżej 5 lat
0
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
0
łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
0
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
0
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
łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
0
kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
52405
inne informacje

wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
0
koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
0
kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
0
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
0
inne informacje

Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki


 Kierownik
 Ośrodka Sportu i Rekreacji
 w Jarikowie
 mgr Grzegorz Franciniak

4. Omówienie przyjętych zasad polityki rachunkowości.

Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z Ustawą o rachunkowości z dnia 29 września 1994 oraz rozporządzeniem w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetów państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami RP z dnia 13 września 2017.

Aktywa i pasywa ewidencjonuje się i amortyzuje się wg następujących zasad:

Podstawowe środki trwałe to środki trwałe o wartości jednostkowej powyżej 10 000 zł. Ewidencjonuje się je na koncie 011. Umarza się je metodą liniową wg stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.

Pozostałe środki trwałe to środki o wartości jednostkowej nie przekraczającej 10 000 zł. Pozostałe środki o wartości powyżej 300 zł ewidencjonuje się na koncie 013 i prowadzi się do nich ewidencję ilościowo-wartościową. Pozostałe środki trwałe o wartości poniżej 300 zł podlegają ewidencji ilościowej. Bez względu na wartość w ewidencji konta 013 ujmuje się meble i pomoce naukowe. Odpisy amortyzacyjne pozostałych środków trwałych są uznawane za koszt w 100% ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania.

Wartości niematerialne i prawne: ewidencjonuje się na koncie 020. WniP o wartości powyżej 10 000 zł. umarza się metodą liniową, natomiast WniP o wartości do 10 000 zł umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania.

Wycena aktywów i pasywów.

Podstawowe środki trwałe:

- pochodzące z zakupu wycenia się wg ceny nabycia,
- pochodzące z darowizny wg wartości zawartej w umowie darowizny a w przypadku jej braku wg ceny rynkowej,
- stanowiące niedobory, nadwyżki ujawnione w czasie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów lub wg wartości godziwej,
- otrzymane nieodpłatnie od jst wg decyzji o przekazaniu.

Pozostałe środki trwałe:

- pochodzące z zakupu wycenia się wg ceny zakupu,
- pochodzące z darowizny wg wartości zawartej w umowie darowizny a w przypadku jej braku wg ceny rynkowej,
- stanowiące niedobory, nadwyżki ujawnione w czasie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów lub wg wartości godziwej,
- otrzymane nieodpłatnie od jst wg decyzji o przekazaniu.

Wartości niematerialne i prawne:

- pochodzące z zakupu wycenia się wg ceny zakupu,
- pochodzące z darowizny wg wartości zawartej w umowie darowizny a w przypadku jej braku wg ceny rynkowej,
- stanowiące niedobory, nadwyżki ujawnione w czasie inwentaryzacji wg posiadanych dokumentów lub wg wartości godziwej,
- otrzymane nieodpłatnie od jst wg decyzji o przekazaniu.

Zobowiązania:

- w kwocie wymagającej zapłaty,

Należności:

- wg wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT wraz z wymagalnymi odsetkami,

Środki pieniężne w kasie i na rachunku bankowym:

- wg wartości nominalnej.

Kierownik
Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Janikowie
mgr Grzegorz Puzio

GSAT

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości pocz.	
			Aktualizacja	Przychody
1	2	3	4	5
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	14285,58	0	0
2.	ŚRODKI TRWAŁE	1663962,58	0	62822,21
1)	Grunty	0	0	0
2)	Budynki i lokale	0	0	0
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0	0	0
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0	0	0
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0	0	0
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	26305,06	0	0
7)	Urządzenia techniczne	26177,20	0	17300,00
8)	Środki transportu	0	0	0
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	255652,20	0	13900,00
		1355828,12	0	31622,21
RAZEM		1678248,16	0	62822,21

GSAT

Przemieszczenie 6	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (4+5+6) 7	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) 11	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) 12	Umożnienie – stan na początek roku obrotowego 13
		Zbycie 8	Likwidacja 9	Inne 10			
0	0	0	0	0	0	14285,58	14285,58
0	62822,21	0	0	0	0	1726784,79	1633604,62
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	17300,00	0	0	0	0	26305,06	26305,06
0	0	0	0	0	0	43477,20	23348,15
0	0	0	0	0	0	0	0
0	13900,00	0	0	0	0	269552,20	249409,96
0	31622,21	0	0	0	0	1387450,33	1334541,45
0	62822,21	0	0	0	0	1741070,37	1647890,20

GSAT

Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie 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)
14	15	16	17	18	19	20	21
0	0	0	0	0	14285,58	0	0
0	49619,17	0	49619,17	0	1683223,79	30357,96	43561,00
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0
0	2688,91	0	2688,91	0	26305,06	0	0
0	0	0	0	0	26037,06	2829,05	17440,14
0	0	0	0	0	0	0	0
0	2421,38	0	2421,38	0	251831,34	6242,24	17720,86
0	44508,88	0	44508,88	0	1379050,33	21286,67	8400,00
0	49619,17	0	49619,17	0	1697509,37	30357,96	43561,00


Kierownik
Biura Sportu i Rekreacji
w Jankowie
mgr G. PRZEMYSŁAW

Lp.	Treść	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego	
				Zwiększenie	Zmniejszenie
1	2	3	4	5	6
1.	Miejskie	0	0	0	0
		0	0	0	0
2.	Wiejskie	0	0	0	0
		0	0	0	0

Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	
7	
	0
	0
	0
	0

Kierownik
Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Jankowie
mgr Grzegorz Ruciennik

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6
1.	0	0	0	0	0
2.	0	0	0	0	0


Kierownik
Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Janikowie
mgr Grzegorz Puchacz

SOAWN

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		
			Zwiększenie	Wykorzystanie	Rozwiązane
1	2	3	4	5	6
1.	Odsetki	0	0	0	0
2.	Należności FA	0	0	0	0

SOAWN

Stan na koniec roku obrotowego	
7	
	0
	0

spom.

GŁÓWNY KSEGWY

mgr Karolina Giża

**Kierownik
Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Janikowie**

mgr Grzegorz Pucielnik