

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO OSIR WICHER KOBYŁKA ZA 2021 ROK

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Nazwa jednostki

Ośrodek Sportu i Rekreacji WICHER w Kobyłce

1.2 Siedziba jednostki

Miasto Kobyłka

1.3 Adres jednostki

05-230 Kobyłka ul. Napoleona 2a

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Realizacja zadań własnych Miasta Kobyłka w zakresie kultury fizycznej, turystyki i sportu, w tym utrzymanie gminnych obiektów i urządzeń sportowych oraz trenów rekreacyjnych służących wykonaniu tych zadań na rzecz społeczności lokalnej.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem.

01.01.2021-31.12.2021

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne. nie dotyczy

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

- 1) Aktywa i pasywa wyceniono według zasad określonych w ustawie o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów rozporządzenia w sprawie 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 określonych w zarządzeniu kierownika jednostki Nr 1/2015 z dnia 02.02.2015 w sprawie polityki rachunkowości.
- 2) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszone o wartość umorzenia. Wyceny dokonuje się z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, dostosowując do aktualnych cen rynkowych, szczególnie

wtedy, gdy środki trwałe zostaną ujawnione przed sporządzeniem bilansu. Wartość początkowa środków trwałych i dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub WNiP, dokonanie odpisów amortyzacyjnych następuje metodą liniową.

- 3) Grunty, w tym prawo użytkowania wieczystego – nie dotyczy.
- 4) Pozostałe środki trwałe wycenia się według cen zakupu, są to składniki majątkowe o wartości powyżej 500,00 zł, odpisów amortyzacyjnych dokonuje się jednorazowo w miesiącu oddania ich do użytkowania.
- 5) Środki trwałe w budowie (inwestycje) –wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości
- 6) Materiały wycenia się w ciągu roku obrotowego i na dzień bilansowy według rzeczywistych cen zakupu.
- 4) Długoterminowe aktywa finansowe (udziały, akcje). Nie dotyczy
- 5) Należności i udzielone pożyczki. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, czyli po uwzględnieniu odpisów aktualizujących ich wartość.
- 7) Środki pieniężne na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.
- 8) Zobowiązania. Zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, czyli do kwoty głównej zobowiązań dolicza się odsetki wynikające z otrzymanych od kontrahentów not odsetkowych.
- 9) Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wycenia się według wartości nominalnej.

5. Inne informacje. Nie rozlicza się kosztów w czasie, ze względu na powtarzalność ich występowania w kolejnych latach, jednostka nie tworzy rezerw

II . DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA OBEJMUJĄ W SZCZEGÓLNOŚCI:

I.

1.1. Szczegółowy zakres zmian grup rodzajowych środków trwałych wartości niematerialnych i prawnych zawierających 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 zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

Tabela nr 1 Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie według grup rodzajowych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-12)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Sprzedaż i likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.1	Grunty	0,00	0,00									0,00
1.2	Budynki i lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 747,55	0,00									44 747,57
1.3	Urządzenia, techniczne i maszyny	10 159,95	0,00									10 159,95
1.4	Środka transportu	25 039,41	0,00									25 039,41
1.5	Inne środki trwałe	47 994,89	0,00									47 994,89
	Wartość początkowa środków trwałych – ogółem	127 941,80	0,00									127 941,80

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
85.017,87	37.188,82		122.206,69

Tabela nr 2 Zmiana wartości początkowej WNIp

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia				Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+8-12)
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Sprzedaż i likwidacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem (9+10+11)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
I	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	7 777,72	1 960,00				1 960,00					9 737,72 zł

Tabela nr 3 Zmiana wartości netto środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość netto środków trwałych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto środków trwałych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.1	Użytki gruntowe		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	44 001,79	42 883,10
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00
1.4	Środki transportu	663,45	0,00
1.5	Inne środki trwałe	2 425,96	1 864,46
	Wartość netto środków trwałych – ogółem	47 091,20	44 747,56

Tabela nr 4 Zmiana wartości netto WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto wartości niematerialnych i prawnych na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
I	Wartości niematerialne i prawne – ogółem	0,00 - zł	0,00 - zł

Tabela nr 5 Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego						Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+6-7)
			Umorzenie za rok	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zmniejszenia ogółem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.1	Użytki gruntowe	- zł						
1.1.1	Grunty stanowiące własność jest przekazane w użytk. wieczyste							
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	745,76	1 118,69					1 864,45
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	10 159,95	0,00					10 159,95
1.4	Środki transportu	24 375,96	663,45					25 039,41

1.5	Inne środki trwałe	45 568,93	561,50					46 130,43
	Wartość umorzenia środków trwałych ogółem	80 850,60	2 343,64					83 194,24

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku
92.795,59	39.148,82		131.944,41

Tabela nr 6 Zmiana wartości umorzenia WNiP

Lp.	Wyszczególnienie (lista przykładowa)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia					Zmniejszenia ogółem	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (3+8 – 9)
			Umorzenia za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenia	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	7 777,72	1 960,00						9 737,72
2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne								
	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem	7 777,72	1 960,00						9 737,72

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami 0,00

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. Nie dokonywano

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Tabela nr 7

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto – dane identyfikujące grunt, tj. lokalizacja, numer działki i powierzchnia	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu roku obrotowego	Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (3+4 – 5)
1	2	3	4	5	6
1					
	Ogółem				

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu. Nie dotyczy jednostki

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych .

Tabela nr 8

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na początek roku obrotowego		Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Zmniejszenia w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
								(3+5 – 7)	(4+6 – 8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
	Ogółem								

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 9

Lp	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4 – 7)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	Zmniejszenia – razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
	Należności krótkoterminowe	0,00					
1	Należności z tytułu dostaw towarów i usług						
2	Należności od budżetów						
3	Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń						
4	Pozostałe należności, w tym z tytułu podatków						
	Należności długoterminowe finansowe, w tym z tytułu udzielonych pożyczek.						
	Ogółem	0,00					

1.8 Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym. Jednostka nie tworzy rezerw

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
0,00

b) powyżej 3 do 5 lat 0,00

c) powyżej 5 lat 0,00

Tabela nr 10

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	Okres spłaty			
			Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
1						
2						
3						
	Ogółem		0,00			

1.10 Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przypisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego. 0,00

1.11 Kwota zobowiązań zabezpieczonym na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń. 0,00

1.12 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. 0,00

Tabela nr 11

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1			
	Ogółem	0	

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. 0,00

Tabela nr 12

Lp.	Wyszczególnienie rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1			
	Ogółem	0,00	

1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie. 0,00

Tabela nr 13

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Wartość otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1			
	Ogółem	0	

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze.

Tabela nr 14

Lp.		Rodzaj świadczenia	Kwota świadczenia
1		Nagrody jubileuszowe	6 000,00
2		Odprawy emerytalne	
3		Ekwiwalenty za urlop	
		Ogółem	6 000,00

1.16 Inne informacje.

2.

2.1 Wartość odpisów aktualizujących wartość zapasów. 0,00

2.2 Wartość środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym. 0,00

Tabela nr 15

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	W tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	Zadania zakończone w danym roku obrotowym.			
2	Zadania w trakcie realizacji.			
15	Ogółem	0	0	0

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. W jednostce nie wystąpiły

2.4 Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych

w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych. (Pozycja ta nie dotyczy samorządowych jednostek budżetowych)

2.5 Inne informacje – nie są znane inne okoliczności niezbędne do oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki. – nie są znane inne okoliczności które w sposób istotny wpływają na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
TERESA KOSIŃSKA
Data: 2022.05.24 14:02:47
CEST

.....

Główny księgowy

Data i podpis

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
PIOTR WITOLD
STREJLA
Data: 2022.05.24 14:02:01
CEST

.....

Dyrektor

Data i podpis