

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	Sprawozdanie finansowe Ośrodka Sportu i Rekreacji w Staszowie zostało sporządzone zgodnie z ustawą dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz.U.z2018 poz.395 z późn.zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów dnia 13 września 2017 r. 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 (Dz.U.z2017poz.1911 z późn. zm.).
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Sportu i Rekreacji w Staszowie
1.2	siedzibę jednostki
	28-200 Staszów
1.3	adres jednostki
	ul. Mickiewicza 40
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Ośrodek Sportu i Rekreacji w Staszowie jest jednostką organizacyjną powołaną do działalności o charakterze użyteczności publicznej, której celem jest bieżące i nieprzerwane zaspokajanie zbiorowych potrzeb ludności w drodze świadczenia usług powszechnie dostępnych w zakresie sportu, rekreacji i turystyki, wypoczynku, wychowania i profilaktyki realizowanej w ramach walki z uzależnieniami działająca w formie jednostki budżetowej. Działalność obiektów sportowych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

	<p>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 2017 r. 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</p> <p>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 50 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 50 zł, jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,</p> <p>b) składniki majątku o wartości początkowej od pow. 50 zł do 10.000 zł zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,</p> <p>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w niesięciu przyjęcia do używania, umarza się również:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- książki i inne zbiory biblioteczne;</li> <li>- środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych;</li> <li>- odzież i umundurowanie;</li> <li>- meble i dywany;</li> <li>- inwentarz żywy;</li> </ul> <p>d) 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 z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</p> <p>e) należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności. Nie dokonuje się odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków, a odpisy aktualizujące należności i zobowiązań, w tym również do tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych, ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie zapłaty lub pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.</p> <p>4. W jednostce budżetowej zapasy ograniczają się wyłącznie do materiałów i towarów. Ujmuje się w ewidencji według rzeczywistych cen ich nabycia. Materiały odpisuje się w koszty zużycia materiałów w miesiącu oddania ich do użytkowania oraz podlegają spisowi z natury nie później niż przed końcem roku.</p> <p>5. Zobowiązania w jednostce budżetowej mają charakter krótkoterminowy, czyli dotyczą danego roku budżetowego.</p> <p>6. Krajowe środki pieniężne ujmuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej. Środki pieniężne wyrażone w walucie obcej w ciągu roku ujmuje się w ewidencji księgowej w wartości nominalnej przeliczając na złote polskie według kursu zakupu lub kursu sprzedaży dla danej waluty na dzień przeprowadzenia operacji, ustalonego przez bank, z którego usług korzysta jednostka.</p> <p>7. Rozliczeniom międzyokresowym podlegają pozycje kosztów dotyczących przyszłych okresów sprawozdawczych, których wartość przekracza wartość proc. przyjętą co do bilansowej zasady istotności.</p>
5.	inne informacje
	Nie dotyczy
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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
	Tabela.: 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy

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 wieczysto
	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
	Tabela 1.5
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)
	Tabela 1.7
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 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	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Nagrody jubileuszowe - 12.678,75

1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
*mgr Monika Włeczorek*  
 (główny księgowy)

2019-03-28  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
**Ośrodka Sportu i Rekreacji**  
**w Steżewie**  
*mgr Rafał Glegoła*  
 (kierownik jednostki)

**OSRODEK SPORTU I REKREACJI  
W STASZOWIE**

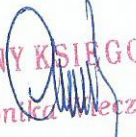
ul. A. Mickiewicza 40  
28-200 Staszów

NIP 866-163-46-74, KRS 260008075

**1.1 Główne składniki aktywów trwałych**

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa- stan na początku roku	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	7 254,52	0,00	1 834,95	0,00	1 834,95	0,00	0,00	0,00	0,00	9 089,47
2.	<b>Środki trwałe</b>	17 476 944,06	0,00	628 667,23	0,00	628 667,23	0,00	0,00	0,00	0,00	18 105 611,29
1)	Grunty	689 100,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689 100,86
2)	Budynki i lokale	5 531 361,26	0,00	179 500,00	0,00	179 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 710 861,26
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 860 071,93		398 370,61		398 370,61				0,00	11 258 442,54
4)	Kotły i maszyny energetyczne					0,00				0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania					0,00				0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	52 673,72	0,00	31 285,99		31 285,99	0,00	0,00	0,00	0,00	83 959,71
7)	Urządzenia techniczne					0,00				0,00	0,00
8)	Środki transportu					0,00				0,00	0,00
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane	343 736,29	0,00	19 510,63	0,00	19 510,63	0,00	0,00	0,00	0,00	363 246,92
<b>RAZEM:</b>		17 484 198,58	0,00	630 502,18	0,00	630 502,18	0,00	0,00	0,00	0,00	18 114 700,76

Umorzenie – stan początek roku obrotowego	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)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
7 254,52	0,00	1 834,95	0,00	1 834,95	0,00	9 089,47	0,00	0,00
4 986 095,11	0,00	645 407,12	0,00	645 407,12	0,00	5 631 502,23	12 490 848,95	12 474 109,06
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	689 100,86	689 100,86
1 993 277,93	0,00	140 901,72	0,00	140 901,72	0,00	2 134 179,65	3 538 083,33	3 576 681,61
2 624 443,44	0,00	496 579,82	0,00	496 579,82	0,00	3 121 023,26	8 235 628,49	8 137 419,28
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
48 940,55	0,00	3 223,50	0,00	3 223,50	0,00	52 164,05	3 733,17	31 795,66
				0,00		0,00	0,00	0,00
				0,00		0,00	0,00	0,00
319 433,19	0,00	4 702,08	0,00	4 702,08	0,00	324 135,27	24 303,10	39 111,65
4 993 349,63	0,00	647 242,07	0,00	647 242,07	0,00	5 640 591,70	12 490 848,95	12 474 109,06

  
**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
 mgr Monika Węzorek

  
**DYREKTOR**  
 Ośrodka Sportu i Rekreacji  
 w Słazowie  
 mgr Rafał Glegoła

CŚRODEK SPORTU I REKREACJI  
W STASZOWIE  
ul. A. Mickiewicza 40  
28-200 Staszów  
NIP 866-163-46-74, REGON 260008075

### 1.7 Stan odpisów aktualizujących należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początku roku	Zmiany odpisów w trakcie roku			Stan na koniec roku
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	-----	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2						
3						
4						
5						
6						
7						
8						
9						
10						
11						
RAZEM:		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

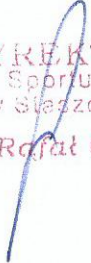
GLÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Monika Węszorek

DYREKTOR  
Cśrodka Sportu i Rekreacji  
w Staszowie  
mgr Rafał Glegoła

### 1.5 Środki trwałe niemortyzowane lub nie umarżane

Lp.	Grupy według KŚT	Stan na początku roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	-----	0,00	0,00	0,00	0,00
2					0,00
3					0,00
4					0,00
5					0,00
6					0,00
7					0,00
8					0,00
9					0,00
10					0,00
11					0,00
RAZEM:		0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Monika Wietzorek

DYREKTOR  
Ośrodka Sportu i Rekreacji  
w Staszowie  
  
mgr Rafał Glegoła