

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD MIEJSKI GMINY RAWICZ Biuro Obsługi Klienta									
ON	FB	ESS	SO	ZPiF	OIIIP	PPA	ZK		
Wpl. 18.03.2020									
AIK	SPiR	IK	ZD	PIKS	BP				
Nr rej. Zał.									

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	nazwę jednostki Ośrodek Sportu i Rekreacji w Rawiczu
1.2	siedzibę jednostki ul. Spokojna 1a, 63-900 Rawicz
1.3	adres jednostki ul. Spokojna 1a, 63-900 Rawicz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki: realizacja zadań Gminy z zakresu kultury fizycznej, zarządzanie obiektami sportowymi i terenami rekreacyjnymi, a także urządzeniami sportowymi i rekreacyjnymi, wspieranie oraz promocja edukacji i inicjatyw sportowych na terenie Gminy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01-01-2019 do 31-12-2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i od wartości niematerialnych i prawnych
	a) stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
	b) stosuje się umorzenia jednorazowe za okres całego roku
	c) stosuje się metodę liniową dla wszystkich środków trwałych
	d) od środków trwałych o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów w 100% ich wartość w momencie oddania do używania, i umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania,
	e) księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych umorzonych w 100%, w ewidencji ilościowo-wartościowej, których wartość jest równa lub wyższa niż 2.000 zł, w ewidencji ilościowej, których wartość mieści się w przedziale od 500 zł do 1.999 zł.
	f) Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część bez których komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają on wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
	2. Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych i zapasów
	a) inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniono według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie,
	b) nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu – środka trwałego w wysokości równej lub wyższej od kwoty 10.000 zł zwiększają wartość początkową środka trwałego.
	3. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów:

Z upoważnienia Dyrektora
STARSZY INSPEKTOR
ds. księgowości
Skowrońska Natalia

DYREKTOR
Maciej Zymkowski

	a) dla należności publiczno - prawnych stosuje się podział na okresy do 1 roku - bez odpisu aktualizującego, powyżej roku- odpis aktualizujący w wysokości 100% należności
	4. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:
	a) rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji
	b) materiały wycenia się według ceny zakupu.
	c) środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny wycenia się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.
	5. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów:
	Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są w szczególności: koszty czynszów i dzierżaw opłacanych z góry, koszty energii opłacanej z góry, zakup znaczków pocztowych, koszty zakupu prasy, dzienników urzędowych z uwagi na specyfikę działalności oraz zasadę istotności (nieistotny wpływ na sytuację finansową) opłacane z góry między innymi wymienione czynności księguje się je bezpośrednio w koszty miesiąca w którym zostały poniesione (z wyjątkiem wydatków, które zgodnie z podpisana umową, porozumieniem lub innym dokumentem wymagają ich ujawnienia (wskazania) np. projekty, które uzyskały dofinansowanie ze środków zewnętrznych.
5.	inne informacje
	nie dotyczy

Z upoważnienia Dyrektora
STARSZA INSPEKTOR
 ds. Księgowości
 Skowrońska Natalia

DYREKTOR
 Marcin Szurkowiak

1) dla środków trwałych podział na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	13 550 181,83	-	262 389,82	249 983,69	706 918,05	-	-	-	300,00	14 769 173,39
1.1.	Gruntły stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.1.	innym podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 675 419,15		97 670,59	249 983,69	706 918,05	-	-	-	-	13 729 991,48
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	307 799,58	-	32 728,46	-	-	-	-	-	-	340 528,04
1.4.	Środki transportu	274 389,61	-	-	-	-	-	-	-	-	274 389,61
1.5.	Inne środki trwałe	292 573,49	-	131 990,77	-	-	-	-	-	300,00	424 264,26
	SUMA	13 550 181,83	-	262 389,82	249 983,69	706 918,05	-	-	-	300,00	14 769 173,39

spr.tabeli
14 769 173,39

Wyjaśnienia

- 1.2 Zwiększenia/nabycie - profesjonalne boisko piłkarskie 97.670,59 zł, Zwiększenie/przemieszczenia wewnętrzne - przekazanie od UMIG RAWICZ Plac zabaw Nivea Samowa 249.983,69 zł, Zwiększenia/inne - zadaszenie kortu tenisowego 706.918,05 zł.
- 1.3 Zwiększenia/nabycie - światłowód 32.728,46 zł
- 1.5 Zwiększenia/inne- zakup pochylni 10.000,00 zł, trybuny przenośne 98.301,60 zł, piłkochwyty 23.689,17 zł, Zmniejszenie/inne - likwidacja filtra -300,00 zł

Z upoważnienia Dyrektora
STARSZY INSPEKTOR
ds.księgowości
Skowronska Natalia

DYREKTOR
Marek Szymkowiak

2) dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SUMA			-	-	-	-	-	-	-	-	-

Z upoważnienia Dyrektora
STARSZY INSPEKTOR
ds. księgowości
Skowrońska Natalia

DYREKTOR
Maciej Szumowski

3) dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenia wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	6 197 804,21	-	445 563,50	1 562,40	11 874,80	-	-	-	275,00	6 656 529,91
1.1.	Umorzenie gruntów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	5 529 965,94	-	372 450,13	1 562,40	11 874,80	-	-	-	-	5 915 853,27
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	231 028,46	-	16 445,42	-	-	-	-	-	-	247 473,88
1.4.	Umorzenie środków transportu	248 520,73	-	13 206,20	-	-	-	-	-	-	261 726,93
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	188 289,08	-	43 461,75	-	-	-	-	-	275,00	231 475,83
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SUMA		6 197 804,21	-	445 563,50	1 562,40	11 874,80	-	-	-	275,00	6 656 529,91

Z upoważnienia Dyrektora
STARSZY INSPEKTOR
ds. księgowości

DYREKTOR
Maciej Gajmowskiak

Skowrońska Natalia

5) dla odpisów aktualizujących:

a) wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	nie dotyczy	nie dotyczy
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	nie dotyczy	nie dotyczy
	SUMA	nie dotyczy	nie dotyczy

Z upoważnienia Dyrektora
STARSZY INŻYNIER
ds. księgowości
Skowrońska Natalia

DYREKTOR
Majewski Szymon

5) dla odpisów aktualizujących:

b) wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JST i SZB	-	-	-	-	-
I.1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	-	-	-	-	-
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
I.2.2.	należności od budżetów	-	-	-	-	-
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	-	-	-	-	-
I.2.4.	pozostałe należności	-	-	-	-	-
II.	Należności finansowe	-	-	-	-	-

DYREKTOR

 Maciej Szymkowiak

Z upoważnienia Dyrektora
 STARSZY INSPEKTOR
 ds. księgowości

 Skowrońska Natalia

5) dla odpisów aktualizujących:

c) wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczyny przejściowej utraty wartości, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	-	-	-	-	-
1.	Materiały	-	-	-	-	-
2.	Towary	-	-	-	-	-

DYREKTOR

Maciej Skowroński

Z upoważnienia Dyrektora
STARSZY KASJER
ds. księgowości

Skowrońska Natalia

6) dla rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania oraz rozwiązania, które umożliwią prezentację w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	-	-	-	-	-
I.1.	na sprawy sądowe	-	-	-	-	-
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	-	-	-	-	-
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	-	-	-	-	-
I.4.	na kary	-	-	-	-	-
I.5.	Inne	-	-	-	-	-

Z upoważnienia Dyrektora
STARSZY INSPEKTOR
ds. księgowości
Skowrońska Natalia

DYREKTOR
Maciej Szynkowiak

7) dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiająym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat, które umożliwiają prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
			nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
	nie dotyczy	nie dotyczy			

Z upoważnienia Dyrektora
STARSZY INSPEKTOR
 ds. księgowości
 Skowrońska Natalia

DYREKTOR
 Maciej S. Mikowak

8) dla rozliczeń międzyokresowych:

a) czynnych z podziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie, które umożliwia prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	-
2.	Ubezpieczenia osobowe	-
3.	Prenumerata	-
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	-
5.	Inne	-
SUMA		-

Z upoważnienia Dyrektora
STARSZY INSPEKTOR
ds. księgowości
Skowrońska Natalia

DYREKTOR
Maciej Sienkowiak

b) biernych z podziałem na poszczególne tytuły, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	nie dotyczy	
2.	nie dotyczy	
3.	nie dotyczy	
SUMA		-

Z upoważnienia Dyrektora
STARSZY INSPEKTOR
ds. księgowości
Skowrońska Natalia

DYREKTOR
Marcin Gajkowskiak

9) dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze , które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	-
b) nagrody jubileuszowe	18 164,30
c) świadczenia urlopowe	-
d) inne	49 455,00
SUMA	67 619,30

Wyjaśnienia:

d) inne - ekwiwalent za pranie 6.795, ryczałt samochodowy 1.251,39, ZFŚS 46.559,74

Z upoważnienia Dyrektora
STARSZY INSPEKTOR
ds. księgowości
Skowronska Natalia

DYREKTOR
Maciej Symkowiak

10) dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	341 593,83	-	-
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich , ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	-	-	-
3.	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	262 389,82	-	-
4.	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych		-	-
SUMA		603 983,65	-	-

Wyjaśnienia:

1. Zadaszenie kortu 332.593,83, nadzór inwestorski 9.000,00
3. Położenie światłowodów 32.728,46, profesjonalne boisko piłkarskie wraz z piłkochwytnymi 121.359,76 zł, wykonanie platformy dla osób niepełnosprawnych 10.000,00, dostawa wraz z montażem trybuny mobilnej 98.301,60

Z upoważnienia Dyrektora
STARSZY INŻYNIER
 ds.księgowości
 Skowronska Natalia

DYREKTOR
 Maciej Szymkowiak

1) wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów, w tym z tytułu umów leasingu, które umożliwią prezentację w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	-
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	-
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	-
SUMA		-

Z upoważnienia Dyrektora
STARSZY INSPEKTOR
ds. księgowości
Skowrońska Natalia

DYREKTOR
Maciej Stankowski

2) ilościowo-wartościowej dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	0	-
Udziały	0	-
Dłużne papiery wartościowe	0	-
Inne papiery wartościowe	0	-

Z upoważnienia Dyrektora
STARSZY INSPEKTOR
ds. księgowości

Skowrońska Natalia

DYREKTOR
Maciej Szymkowiak

3) zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poreczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Satn na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	-	-
2.	Poreczenia	-	-
2.1.	w tym poreczenia wekslowe	-	-
3.	Roszczenia sporne	-	-
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	-	-
5.	Inna specyfikacja:	-	-
5.1.			
5.2.			

Z upoważnienia Dyrektora
STARSZY INSPEKTOR
 ds. księgowości
 Skowrońska Natalia

DYREKTOR
 Maciej Szymkowiak