

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Mickiewicza 3a 77-200 Miastko	BILANS jednostki budżetowej	Adresat: Burmistrz Miastka
		Wysłać bez pisma przewodniego 1958C7DA410F808D 
Numer identyfikacyjny REGON 000330200	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 910 558,42	2 833 736,07	A Fundusz	2 923 120,70	2 809 355,09
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	3 959 824,16	4 031 132,30
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 910 558,42	2 833 736,07	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 036 703,46	-1 221 777,21
A.II.1 Środki trwałe	2 846 500,52	2 671 122,71	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	869 546,00	869 546,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 036 703,46	-1 221 777,21
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 898 833,62	1 760 590,18	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	10 753,13	1 734,23	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	67 367,77	39 252,30	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	60 335,22	57 023,13
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	64 057,90	162 613,36	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	60 335,22	57 023,13
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	18 376,78	11 096,85
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	3 842,00	4 506,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	8 717,01	13 252,75
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	29 300,16	27 493,45

Główny Księgowy
Kulczyk Jadwiga
(główny księgowy)
Jadwiga Kulczyk

2019-01-10
(rok, miesiąc, dzień)
1958C7DA410F808D

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Miastku
Piotr Sztapiński
(kierownik jednostki)
mgr Piotr Sztapiński

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	72 897,50	32 642,15	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	99,27	674,08
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	99,27	674,08
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	72 507,09	30 309,64			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	32 377,29	30 308,64			
B.II.2 Należności od budżetów	40 089,03	1,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	40,77	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	216,27	674,08			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	216,27	674,08			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Główny Księgowy
Kulczyk Jadwiga
Ośrodka Sportu i Rekreacji
(główny księgowy)

SJO BeSTia **Jadwiga Kulczyk**

2019-01-10

(rok, miesiąc, dzień)

1958C7DA410F808D

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Miastku
Piotr Sztapiński
(kierownik jednostki)
mgr Piotr Sztapiński

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	174,14	1 658,43			
Suma aktywów	2 983 455,92	2 866 378,22	Suma pasywów	2 983 455,92	2 866 378,22

Urząd Miejski w Miastku

Wpłynęło dnia 29.05.2019

Sprawdzono pod względem formalno - rachunkowym

29.05.2019

M. M. M.

data

podpis

Główny Księgowy
Ośrodka Sportu i Rekreacji
Kulczyk Jadwiga

(główny księgowy)

Jadwiga Kulczyk

SJO BeSTia

2019-01-10

(rok, miesiąc, dzień)

1958C7DA410F808D

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Miastku

Piotr Szłapiński

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki Ośrodek Sportu i Rekreacji w Miastku
1.2.	siedzibę jednostki 77-200 Miastko, ul. Adama Mickiewicza 3a
1.3.	adres jednostki 77-200 Miastko, ul. Adama Mickiewicza 3a
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki Organizacja zajęć i zawodów sportowych, wynajem pokoi hotelowych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Sprawozdanie zawiera dane łączne za okres sprawozdawczy: 01.01.2018 do 31.12.2018
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych Księgi rachunkowe jednostki budżetowej Ośrodka Sportu i Rekreacji w Miastku zwanej dalej w skrócie „OSiR” prowadzone są w siedzibie jednostki – Miastko ul. Mickiewicza 3 a. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są techniką komputerową.</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planu 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>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Wartość początkowa środków trwałych i dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach. Na dzień bilansowy dokonuje się też odpisów aktualizujących wartość środków trwałych zgodnie z art. 32 ust. 4 „UOFP”. Wyniki z tej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.</p> <p>Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”.</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania.</p> <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych.”.</p> <p>Amortyzacja obciąża konto „400” na koniec roku.</p> <p>W jednostce przyjęto : metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.</p> <p>Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</p> <p>Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.</p> <p>Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 „rozporządzenia z 5 lipca 2010”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).</p> <p>Obejmują: środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku</p>

	<p>dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>Środki trwale w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.</p> <p>Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące (art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości).</p> <p>Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).</p>
5.	inne informacje
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
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
	Wg załącznika (Nota 1)
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występują
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie występują
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
	Nie występują
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występują
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)
	Wg załącznika (Nota 2)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występują
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 występują


b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują
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 występują
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
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 występują
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
	1.658,43
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występują
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	566.737,86
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują
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
	99.991,64
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występują
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 występują
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

Główny Księgowy
Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Miastku
.....
(główny księgowy)
Jadwiga Kulczyk

2019-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Miastku
mgr Piotr Szłapiński
(kierownik jednostki)

Urząd Miejski w Miastku
Wpłynęło dnia 29 03 2019
Sprawdzono pod względem
formalno-rachunkowym
29 03 2019 data
Nana podpis

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Mickiewicza 3a 77-200 Miastko	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat: Burmistrz Miastka
Numer identyfikacyjny REGON 000330200		Wysłać bez pisma przewodniego CCAB16418CE2B1F4 
sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.		Stan na koniec roku poprzedniego
		Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	3 906 033,07	3 959 824,16
I. Fundusz jednostki na początku okresu (BO)	0,00	0,00
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 148 217,32	1 313 458,46
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	1 148 217,32	1 313 458,46
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 094 426,23	1 242 150,32
I.2.1. Strata za rok ubiegły	967 875,91	1 036 703,76
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	126 550,32	162 025,76
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00

Główny Księgowy
Kulczyk Jadwiga
Ośrodek Sportu i Rekreacji
główny księgowy
w Miastku

Jadwiga Kulczyk

2019-01-10
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Miastku
Piotr Sztapiński

kierownik jednostki
mgr Piotr Sztapiński

I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	43 420,80
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	3 959 824,16	4 031 132,30
III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 036 703,46	-1 221 777,21
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 036 703,46	-1 221 777,21
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 923 120,70	2 809 355,09

Główny Księgowy
Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Miastku


Kulczyk Jadwiga
główny księgowy

Urząd Miejski w Miastku
Wpłynęło dnia 29.03.2019
Sprawdzono pod względem
formalno-rachunkowym
29.03.2019 Kanałki
data podpis

2019-01-10
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Miastku

Piotr Sztapiński
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Mickiewicza 3a 77-200 Miastko	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: Burmistrz Miastka	
Numer identyfikacyjny REGON 000330200		Wysłać bez pisma przewodniego C6C9C0256F9C29E2 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	137 341,95	152 502,90	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	137 341,95	152 502,90	
B. Koszty działalności operacyjnej	1 180 185,13	1 366 769,29	
B.I. Amortyzacja	87 294,92	165 362,72	
B.II. Zużycie materiałów i energii	209 485,52	211 639,37	
B.III. Usługi obce	238 201,44	254 816,54	
B.IV. Podatki i opłaty	84 350,28	81 507,64	
B.V. Wynagrodzenia	454 607,35	546 159,39	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	96 701,35	100 670,70	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	9 544,27	6 612,93	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 042 843,18	-1 214 266,39	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	10 056,06	

Główny Księgowy
Ośrodka Sportu i Rekreacji
Miastko
główny księgowy
Jadwiga Kulczyk

2019-01-10
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Miastku
Piotr Szłapiński
kierownik jednostki
mgr Piotr Szłapiński

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	10 056,06
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 042 843,18	-1 224 322,45
G.	Przychody finansowe	6 139,72	2 545,24
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	1 460,43	1 113,85
G.III.	Inne	4 679,29	1 431,39
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 036 703,46	-1 221 777,21
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-1 036 703,46	-1 221 777,21

Główny Księgowy
Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Miastku
Kulczyk Jadwiga
główny księgowy

Urząd Miejski w Miastku
Wpłynęło dnia 29.03.2019
Sprawdzono pod względem
formalno-rachunkowym
29.03.2019
data podpis

2019-01-10
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Miastku
Piotr Szlapiński
kierownik jednostki

INFORMACJA DODATKOWA	
I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Ośrodek Sportu i Rekreacji w Miastku
1.2.	siedzibę jednostki
	77-200 Miastko, ul. Adama Mickiewicza 3a
1.3.	adres jednostki
	77-200 Miastko, ul. Adama Mickiewicza 3a
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Organizacja zajęć i zawodów sportowych, wynajem pokoi hotelowych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera dane łączne za okres sprawozdawczy: 01.01.2018 do 31.12.2018
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Miejsce prowadzenia ksiąg rachunkowych Księgi rachunkowe jednostki budżetowej Ośrodka Sportu i Rekreacji w Miastku zwanej dalej w skrócie „OSiR” prowadzone są w siedzibie jednostki – Miastko ul. Mickiewicza 3 a. Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są techniką komputerową.</p> <p>Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości z uwzględnieniem przepisów o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planu 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>Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Wartość początkowa środków trwałych i dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach. Na dzień bilansowy dokonuje się też odpisów aktualizujących wartość środków trwałych zgodnie z art. 32 ust. 4 „UOFP”. Wyniki z tej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki.</p> <p>Środki trwałe ewidencjonuje się w podziale na: podstawowe środki trwałe na koncie 011 „Środki trwałe”, pozostałe środki trwałe na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu”.</p> <p>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do użytkowania.</p> <p>Umorzenie ujmowane jest na koncie 071 „Umorzenie środków trwałych.”.</p> <p>Amortyzacja obciąża konto „400” na koniec roku.</p> <p>W jednostce przyjęto : metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p> <p>Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a wyniki takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych.</p> <p>Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.</p> <p>Środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>Pozostałe środki trwałe to środki trwałe wymienione w § 6 ust. 3 „rozporządzenia z 5 lipca 2010”, które finansuje się ze środków na bieżące wydatki (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu, które tak jak ten obiekt finansowane są ze środków na inwestycje).</p> <p>Obejmują: środki trwałe o wartości początkowej nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku</p>

	<p>dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do użytkowania.</p> <p>Środki trwale w budowie (inwestycje) to koszty poniesione w okresie budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia i nabycia podstawowych środków trwałych oraz koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.</p> <p>Należności długoterminowe to należności, których termin spłaty przypada w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego. Wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty, a więc łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszonej o ewentualne odpisy aktualizujące (art.35b ust.1 ustawy o rachunkowości).</p> <p>Należności krótkoterminowe to należności o terminie spłaty krótszym od jednego roku od dnia bilansowego. Wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości).</p>
5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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
	Wg załącznika (Nota 1)
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie występują
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie występują
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
	Nie występują
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występują
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)
	Nie występują
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występują
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 występują
b)	powyżej 3 do 5 lat

	Nie występują
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują
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 występują
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występują
1.12.	łącznie 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 występują
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 występują
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie występują
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	566.737,86
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują
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
	Koszt wytworzenia na początek roku obrotowego: 63.274,97 zwiększenie w roku obrotowym: 99.338,39 koszt wytworzenia na koniec roku obrotowego: 162.613,36
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie występują
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 występują
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

Główny Księgowy
Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Miastku

(główny księgowy)
Jadwiga Kulczyk

2019-03-28
(rok, miesiąc, dzień)

Urząd Miejski w Miastku

Wpłynęło dnia 29.03.2019

Sprawdzone pod względem

formalnym - rachunkowym

29.03.2019 data

podpis

DYREKTOR
Ośrodka Sportu i Rekreacji w Miastku

(kierownik jednostki)
mgr Piotr Szepietowski

Nota 1..... Zmiana wartości początkowej i umorzenia środków trwałych

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej						
		aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				
									3	4	5	6
Grundy	869 546,00				0,00							
Budynki, lokale i inne obiekty	1 898 833,62				0,00							
Urządzenia techniczne i maszyny	10 753,13				0,00			6 017,00				
Inne środki trwałe	67 367,77				0,00		15 276,91	19 275,00				
Środki transportowe					15 276,91							
					0,00							
					0,00							
					0,00							
					0,00							
					0,00							
					0,00							
Razem	2 846 500,52	0,00	15 276,91	0,00	15 276,91	0,00	0,00	25 292,00	0,00	25 292,00	0,00	0,00

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (2-12)	stan na koniec roku obrotowego (11-18)
0,00	869 546,00					0,00		0,00	869 546,00	869 546,00
0,00	1 898 833,62				138 243,44	138 243,44		138 243,44	1 898 833,62	1 760 590,18
6 017,00	4 736,13				3 001,90	3 001,90		3 001,90	10 753,13	1 734,23
19 275,00	48 092,77				8 840,47	8 840,47		8 840,47	67 367,77	39 252,30
0,00	15 276,91				15 276,91	15 276,91		15 276,91	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
25 292,00	2 836 485,43	0,00	165 362,72	0,00	165 362,72	165 362,72	0,00	165 362,72	2 846 500,52	2 671 122,71