

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Wieluński Ośrodek Sportu i Rekreacji
1.2	siedzibę jednostki
	Wieluń ul. Wojska Polskiego 38
1.3	adres iednostki
	98-300 Wieluń ul. Wojska Polskiego 38
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	działalność związana ze sportem związana utrzymaniem terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych oraz zaspokajania potrzeb w zakresie organizacji sportu i rekreacji wśród mieszkańców Gminy Wieluń
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	sprawozdanie obejmuje okres od 01-01-2018 r. do 31-12-2018 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie jest sprawozdaniem jednostkowym
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe stanowiące własność jst otrzymane w trwałą zarząd wycenia się w wysokości decyzji o przekazaniu, umarza i amortyzuje się wg zasad ustalonych w w ustawie o rachunkowości i podatku dochodowych od osób prawnych odnosząc różnice na fundusz jednostki. - wartość początkową nabytych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowania jest w księgach w wysokości cen nabycia. - środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 tys. zł amortyzowane są z zastosowaniem metody liniowej wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. - składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej 5 tys. zł do 10 tys. zł wprowadzane są do ewidencji bilansowej środków trwałych i umarzone jednorazowo w m-cu przyjęcia do użytkowania. - składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż rok i wartości początkowej równej 1 tys. zł do 5 tys. zł zaliczane są do kosztów zużycia materiałów i objęte ilościowo-wartościową. - materiały wycenia się w cenach zakupu - należności i zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty - środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej
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									
I. Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych										
l.p.	specyfikacja	Stan na początek roku	zwiększenia			zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	inne	aktualizacja	rozchód/sprzedaż	likwidacja	inne	
1.	Środki trwałe	23 655 993,67		24 728,09				12 204,90		23 668 516,86
1.1.	Grunty, w tym	207 600,00								207 600,00
	Grunty stanowiące własność jedn. samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste									
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	22 623 357,27								22 623 357,27
1.3.	Urządzenie techniczne i maszyny	388 619,86		8 354,21				12 204,90		384 769,17
1.4.	Środki transportu	39 874,57								39 874,57
1.5.	Inne środki trwałe	396 541,97		16 373,88						412 915,85
II. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych										
l.p.	wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	zwiększenia			zmniejszenia				Stan na koniec okresu sprawozdawczego
			aktualizacja	amortyzacja /umorzenie za okres sprawozdawczy	inne	aktualizacja	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	
1.	Środki trwałe	8 615 460,78		584 285,23	16 298,44			12 204,90		9 203 839,55
1.1.	Grunty									
	Grunty stanowiące własność jedn. samorządu terytorialnego									
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 894 687,66		555 731,40	16 298,44					8 466 717,50
1.3.	Urządzenie techniczne i maszyny	326 501,02		17 750,93				12 204,90		332 047,05
1.4.	Środki transportu	16 400,30		4 040,64						20 440,94
1.5.	Inne środki trwałe	377 871,80		6 762,26						384 634,06
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami									
	brak danych									
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)										
	<p>Odpisy aktualizujące należności : stan na początku roku 29 510,74 z tytułu dostaw i usług wykorzystanie odpisu 29 510,74 stan na koniec roku 0,00</p>										
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 byłyby 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										
	<table border="1" data-bbox="316 1532 1323 1767"> <thead> <tr> <th>Wykaz tytułów rozliczeń międzyokresowych</th> <th>kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. Czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:</td> <td></td> </tr> <tr> <td>1.1. ubezpieczenia majątkowe i OC</td> <td>2 547,49</td> </tr> <tr> <td>1.2. ubezpieczenia komunikacyjne</td> <td>456,55</td> </tr> <tr> <td>1.3. pozostałe licencje i przedpłaty</td> <td>1 480,68</td> </tr> </tbody> </table>	Wykaz tytułów rozliczeń międzyokresowych	kwota	1. Czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:		1.1. ubezpieczenia majątkowe i OC	2 547,49	1.2. ubezpieczenia komunikacyjne	456,55	1.3. pozostałe licencje i przedpłaty	1 480,68
Wykaz tytułów rozliczeń międzyokresowych	kwota										
1. Czynne rozliczenia międzyokresowe w tym:											
1.1. ubezpieczenia majątkowe i OC	2 547,49										
1.2. ubezpieczenia komunikacyjne	456,55										
1.3. pozostałe licencje i przedpłaty	1 480,68										
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie										
	nie występują										
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze										

	wyszczególnienie	kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
	a) nagrody jubileuszowe	23 367,50
	b) odprawy emerytalne	12 960,00
1.16.	inne informacje	
	<p>Informacje uzupełniające dotyczące Zestawienia zmian w funduszu jednostki: poz. I.1.4. „Środki na inwestycje” stanowi wartość otrzymanej dotacji celowej na zakup środka trwałego w wysokości 16 373,88 zł i wartość poniesionych wydatków na zakup środków trwałych w wysokości 104 780,10 zł poz. I.2.9 „Inne zmniejszenia” obejmuje zmniejszenie funduszu tytułem: - równowartości odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych otrzymanych w trwałe zarząd lub sfinansowanych z dotacji w wysokości 566 360,30 zł - wartość korekty błędu w naliczeniu amortyzacji w roku ubiegłym w wysokości 16 297,44 zł</p>	
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	
	<p>Koszt wytworzenia środków trwałych poz.A.II.2 Bilansu W 2018 r. dokonano zakupu parkometrów z środków własnych zakładu w formie ratalnej. Wysokość wydatków poniesionych w okresie sprawozdawczym wynoszą: 104 780,10 zł</p>	
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 dotyczy	
2.5.	inne informacje	
	<p>Informacje uzupełniające dotyczące Bilansu: poz.D.IV. Rozliczenia międzyokresowe obejmuje: 1. kwotę pobranych opłat na targowych na 2019 r. w wysokości 44 341,40 zł</p>	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	