

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:							
1.								
1.1	nazwę jednostki							
	Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mosinie							
1.2	siedzibę jednostki							
1.3	adres jednostki							
	ul. Szkolna 1, 62-050 Mosina							
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki							
	jednostka budżetowa z zakresu kultury fizycznej							
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem							
	01.01.-2020r - 31.12. 2020r.							
3.	wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne							
	sprawozdanie jednostkowe							
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)							
	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), lub też ceny sprzedaży podobnego lub takiego samego składnika majątku (np. ujawnionego lub przejętego w formie darowizny lub spadku) albo według wartości wynikającej z umowy darowizny, albo też według wartości określonej w decyzji (tu środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub JST otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne, a także o odpisy z tytułu trwałej							
	utruty wartości z założeniem, że nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się ora amortyzuje, począwszy od następnego miesiąca							
	po miesiącu, w którym przyjęto je do używania, a obowiązująca metoda amortyzacji jest metoda liniowa, natomiast umarza się jednorazowo w 100 % przez spisanie							
	w koszty w miesiącu przyjęcia do używania takie składniki majątkowe jak: książki, odzież, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 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. Środki trwałe w budowie - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich							
	wytworzeniem (w tym koszty nabycia pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów poniesione do dnia bilansowego lub do dnia							
	zakończenia inwestycji), niepodlegający odliczeniu podatek od towarów i usług oraz podatek akcyzowy, koszt obsługi zobowiązań zaciągniętych w celu sfinansowania							
	wydatków dotyczących nabycia lub wytworzenia środków trwałych w budowie i zw. z nimi dodatnie oraz ujemne różnice kursowe), pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej							
	utruty wartości. Zobowiązania - w kwocie wymagającej; odsetki ujmuje się w księgach rachunkowych nie później niż na koniec kwartału. Rezerwy - w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wysokości. Należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy							
5.	inne informacje							
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:							
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							
1.1	przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczącej amortyzacji lub umorzenia							
		Konto 011					Konto 013	
	Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu) grupa 0	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej grupa 1,2	Urządzenia techniczne i maszyny grupa 3-6	Środki transportu grupa 7	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie grupa 8	Pozostałe środki trwałe	RAZEM
	Wartość brutto na początek okresu obrotowego			32 806,00		80 200,04	440 040,80	553 046,84
	Zwiększenia, w tym:						10 170,10	10 170,10
	1) nabycie i modernizacja						10 170,10	10 170,10
	2) przeniesienie							
	Zmniejszenia, w tym:			8 366,00			16 623,00	24 989,00
	1) sprzedaż			8 366,00			16 623,00	24 989,00
	2) likwidacja							
	3) przeniesienie							
	Wartość brutto na koniec okresu obrotowego			24 440,00		80 200,04	433 587,90	538 227,94
	Umorzenie na początek roku obrotowego			19 764,80		64 355,04	440 040,80	524 160,64
	Zwiększenia:			2 444,00		7 985,00	10 170,10	20 599,10
	1) amortyzacja			2 444,00		7 985,00	10 170,10	20 599,10
	2) przeniesienie							
	Zmniejszenia:			8 366,00			16 623,00	24 989,00
	1) sprzedaż							
	2) likwidacja			8 366,00			16 623,00	24 989,00
	3) przeniesienie							
	Umorzenie na koniec roku obrotowego			13 842,80		72 340,04	433 587,90	519 770,74
	Wartość netto na początek roku obrotowego							
	Wartość netto na koniec roku obrotowego							
	Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych		Pozostałe wartości niematerialne i prawne			RAZEM	
	Wartość brutto na początek okresu obrotowego	12 835,42					12 835,42	
	Zwiększenia, w tym:	6 841,00					6 841,00	
	1) nabycie i modernizacja	6 841,00					6 841,00	
	2) przeniesienie							
	Zmniejszenia, w tym:	3 013,99					3 013,99	

	1) sprzedaż					
	2) likwidacja	3 013,99		3 013,99		
	3) przeniesienie					
	<b>Wartość brutto na koniec okresu obrotowego</b>	16 662,43		16 662,43		
	Umorzenie na początek roku obrotowego	12 835,42		12 835,42		
	Zwiększenia:					
	1) amortyzacja	6 841,00		6 841,00		
	2) przeniesienie	6 841,00		6 841,00		
	Zmniejszenia:					
	1) sprzedaż	3 013,99		3 013,99		
	2) likwidacja	3 013,99		3 013,99		
	3) przeniesienie					
	Umorzenie na koniec roku obrotowego	16 662,43		16 662,43		
	<b>Wartość netto na początek roku obrotowego</b>					
	Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00		0,00		
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					
1.4	wartość gruntów użytkowanych wieczysto					
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					
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego				
		łącznie liczba		Wartość bilansowa w zł		
		Razem:		0,00		
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)					
	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego	
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
	<b>Podatki i opłaty lokalne</b>					
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
1.9	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty				
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM	
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	
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 zwrótny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrótnego					
1.11	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
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					
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					
1.14	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie					
1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze					
1.16	wynagrodzenie 1 176 058,15 zł., nagrody jubil. - 11 960,25 zł., odprawa rentowa 21 600,00 zł., ekwiwalent za urlop 7 915,68 zł. = razem 1 217 534,08 zł.					
	inne informacje					
2.						
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów					
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					
	Wyszczególnienie	koszt wytworzenia w roku ubiegłym			koszt wytworzenia w bieżącym roku	
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:
			różnice kursowe	odsetki		różnice kursowe

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
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

*Kol*  
Kędzióra  
(główny księgowy)

29.04.2021

(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik  
Zespołu Sportu i Rekreacji  
Kosinig

*Domuth*  
(kierownik jednostki)