


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Bartoszycki Ośrodek Sportu i Rekreacji Jagiellończyka 1/2 11-200 Bartoszyce	<p style="text-align: center;"><b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b></p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: <b>31-12-2018 r.</b></p>	Adresat: Gmina Miejska Bartoszyce
Numer identyfikacyjny REGON <b>280383627</b>		<b>3CBE7D6D5C1490CF</b> 

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	7 202,94
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną 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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*Daria Bandura*

(główny księgowy)

2019.04.16

rok mies. dzień

DYREKTOR  
Bartoszyckiego Ośrodka Sportu i Rekreacji

*Norbert Gromulski*

(kierownik jednostki)

**Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'**

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GLÓWNY KSIĘGOWY**

*Daria Bandura*

(główny księgowy)

2019.04.16

rok mies. dzień

**DYREKTOR**

*Bartoszyckiego Ośrodka Sportu i Rekreacji*

*Norbert Gromulski*

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Bartoszycki Ośrodek Sportu i Rekreacji
1.2	siedzibę jednostki
	Bartoszyce ul. Jagiellończyka 1/2
1.3	adres jednostki
	Bartoszyce ul. Jagiellończyka 1/2
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność obiektów sportowych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018-31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie samodzielne jednostki
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3
Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	według wartości przeliczonej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
	według wartości przeliczonej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	
Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
	według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	
Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	
	według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	

Inwestycje krótkoterminowe	metoda praw własności	
	według ceny (wartości) rynkowej	
	według ceny nabycia	
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej
Rzeczowe składniki aktywów obrotowych		według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy
Należności i udzielone pożyczki		w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności
Zobowiązania		w kwocie wymagającej zapłaty
- przy czym zobowiązania finansowe		według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej
Rezerwy		w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości
Udziały (akcje) własne		według cen nabycia
Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa		w wartości nominalnej

Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych:

1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.
2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania.
3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru.
4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca.

6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
  - a) książki i inne zbiory biblioteczne,
  - b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych,
  - c) odzież i umundurowanie,
  - d) meble i dywany,
  - e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej 500 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania.
7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.
8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą stopniową według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
9. Składniki majątku o wartości:
  - nie przekraczającej 500 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
  - w przedziale od 500zł do 10 000 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania i są objęte ewidencją ilościową-wartościową.
10. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.

Tabela 1

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	15 050 185,58		14 999,00							9 420,00	15 055 764,58
1.1.	Grunty	390 770,89										390 770,89
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00		0,00								0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 028 901,83									1 379,00	14 027 522,83
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	158 847,77		14 999,00							8 041,00	165 805,77
1.4.	Środki transportu	150 240,00										150 240,00
1.5.	Inne środki trwałe	321 425,09										321 425,09
	SUMA	15 050 185,58		14 999,00							9 420,00	15 055 764,58



Tabela 2

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	6 534,00											6 534,00
	SUMA	6 534,00											6 534,00

Tabela 3

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku	
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia wewnętrzne	Inne		
1.	Umorzenie środków trwałych	3 238 472,34		440 486,24							9 420,00	3 669 538,58
1.1.	Umorzenie gruntów	0,00		0,00							0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	2 677 401,93		423 929,16							1 379,00	3 099 952,09
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	150 842,59		3 085,22							8 041,00	145 886,81
1.4.	Umorzenie środków transportu	139 283,13		5 319,96							0,00	144 603,09
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	270 944,69		8 151,90							0,00	279 096,59
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	6 534,00		0,00							0,00	6 534,00
	SUMA	3 245 006,34		440 486,24							9 420,00	3 676 072,58



Tabela 4

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Grunty użytkowane wieczysto	0,00	
2.	Grunty stanowiące własność JST przekazanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	
SUMA		0,00	

Tabela 5

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	0,00	
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	
SUMA		0,00	

Tabela 6

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JB i SZB	4 890,60	2 312,34			7 202,94
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00			0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	4 890,60	2 312,34			7 202,94
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	429,81	2 110,47			2 540,28
I.2.2.	należności od budżetów	4 460,79	201,87			4 662,66
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00			0,00
I.2.4.	pozostałe należności	0,00	0,00			0,00
II.	Należności finansowe	0,00	0,00			0,00
SUMA		4 890,60	2 312,34			7 202,94

Tabela 7

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	0,00				0,00
1.	Materiały	0,00				0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00				0,00
3.	Produkty gotowe	0,00				0,00
4.	Towary	0,00				0,00
	SUMA	0,00				0,00

Tabela 8

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:	0,00				0,00
I.1.	na sprawy sądowe	0,00				0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00				0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00				0,00
I.4.	na kary	0,00				0,00
I.5.	Inne	0,00				0,00
	SUMA	0,00				0,00

Tabela 9

Lp.	Specyfikacja	Wartość	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1.	Zobowiązania długoterminowe	0,00			
<b>RAZEM</b>		<b>0,00</b>			

Tabela 10

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	0,00
b) nagrody jubileuszowe	4 968,00
c) świadczenia urlopowe	0,00
d) inne	745 298,51
<b>SUMA</b>	<b>750 266,51</b>

Tabela 11

Lp.	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie	w tym:	
		koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	0,00		
SUMA	0,00		

Tabela 12

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr
1.	Pozostałe koszty operacyjne występujące incydentalnie	0,00
2.	Pozostałe przychody operacyjne występujące incydentalnie	0,00
SUMA		0,00

Tabela 13

Lp.	Specyfikacja środków trwałych niemortyzowanych lub nieumarzanych	Wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	0,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	0,00
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów.	0,00
3.1	w tym umów leasingu	0,00
SUMA		0,00

Tabela 14

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje		0,00
Udziały		0,00
Dłużne papiery wartościowe		0,00
Inne papiery wartościowe		0,00
SUMA		0,00

Tabela 15

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	0,00	
2.	Poręczenia	0,00	
2.1.	w tym poręczenia wekslowe	0,00	
3.	Roszczenia sporne	0,00	
4.	Inne	0,00	
	<b>SUMA</b>	<b>0,00</b>	

Tabela 16

Specyfikacja	Kwota
Otrzymane gwarancje	0,00
Otrzymane poręczenie	0,00
<b>SUMA</b>	<b>0,00</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Daria Bandura

DYREKTOR  
Baroskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji

Norbert Gromulski