

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Bartoszycki Ośrodek Sportu i Rekreacji Jagiellończyka 1/2 11-200 Bartoszyce	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2020 r.	Adresat: Gmina Miejska Bartoszyce
Numer identyfikacyjny REGON 280383627		wersja robocza

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	
		Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	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 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


INSPEKTOR
 Edyta Trzcńska

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 (główny księgowy)

2021.01.27
 rok mies. dzień

DYREKTOR
 Zespołu Administracyjnego Oświaty
 w Bartoszycach

 (kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:													
1.														
1.1	nazwę jednostki													
	Bartoszycki Ośrodek Sportu i Rekreacji													
1.2	siedzibę jednostki													
	11-200 Bartoszyce, ul. Słowackiego 2													
1.3	adres jednostki													
	11-200 Bartoszyce, ul. Słowackiego 2													
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki													
	Działalność obiektów sportowych													
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem													
	sprawozdanie finansowe obejmuje rok obrotowy od 01.01.2020 roku do 31.12.2020													
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające													
	Sprawozdanie jednostkowe													
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)													
<table border="1"> <tr> <th colspan="2">Metody wyceny aktywów i pasywów</th> <th>Uwagi</th> </tr> <tr> <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">Wartości niematerialne i prawne</td> <td>według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</td> <td></td> </tr> <tr> <td>według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości</td> <td></td> </tr> </table>				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	
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 przeszacowanej (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 przeszacowanej (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	
Inwestycje krótkoterminowe	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	

Udziały (akcje) własne	wartości	
	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 jednorazowo za okres całego roku obrotowego według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych..
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 200 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 liniową według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych
9. Składniki majątku o wartości:
 - nie przekraczającej 200 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej;
 - w przedziale od 200zł 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.

Sporek
INSPEKTOR
Edyta Trzcńska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzała

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszycah
Zdzisław Żyto

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	15 057 143,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 292,58	0,00	0,00	15 024 851,00
1.1.	Grunty	390 770,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390 770,89
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 028 901,83		0,00	0,00		0,00	32 292,58	0,00		13 996 609,25
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	165 805,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	165 805,77
1.4.	Środki transportu	150 240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 240,00
1.5.	Inne środki trwałe	321 425,09	0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	321 425,09
SUMA		15 057 143,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 292,58	0,00	0,00	15 024 851,00

perspektyw
INSPEKTOR
Edyta Trzcńska

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 534,00
SUMA		6 534,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 534,00

Janina Szyszka
EKTOR
Zespół Administracyjny Oświaty
w Baranówce
Zdzisław Żyko

Tabela 3

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	4 103 750,66	0,00	429 209,07	0,00	0,00	0,00	21 704,01	0,00	0,00	4 511 255,72
1.1.	Umorzenie gruntów		0,00		0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	3 523 881,25	0,00	423 929,16	0,00	0,00	0,00	21 704,01	0,00	0,00	3 926 106,40
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	148 546,73	0,00	2 659,92	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	151 206,65
1.4.	Umorzenie środków transportu	149 923,05	0,00	316,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150 240,00
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	281 399,63	0,00	2 303,04	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	283 702,67
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	6 534,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 534,00
SUMA		4 110 284,66	0,00	429 209,07	0,00	0,00	0,00	21 704,01	0,00	0,00	4 517 789,72

Sporych
INSPEKTOR
Edyta Trzcńska

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzala

DYREKTOR
Zespołu Administracyjno-Oświaty
w Bartoszykach
Zdzisław Zytko

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.	Grupy użytkowane wieczysto	0,00	0,00
2.	Grupy stanowiące własność JST przekazanych w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00
SUMA		0,00	0,00

Sporyński
INSPEKTOR
Edyta Trzcńska

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

DYREKTOR
 Zespołu Administracyjno-Oświaty
 w Baranówkach
Zdzisław Tytko

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Jan Kozłowski

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.1.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.2.	należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.4.	pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

nowe spłaty umorzenia, przedawnienia

GLÓWNY KSIĘGOWY
Janina Kozłowska

Apogonit
INSPEKTOR
Edyta Trzcńska

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszewicach
Zdzisław Żyto

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	0,00	0,00	0,00
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
I.1.	na sprawy sądowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.4.	na kary	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.5.	Inne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	SUMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Edyta Trzcńska
INSPEKTOR

Zdzisław Żytko
DIREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszynie

Janina Szwed
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Tabela 9

Lp.	Specyfikacja	Wartość	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
I.	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela 10

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	0,00
b) nagrody jubileuszowe	0,00
c) świadczenia urlopowe	0,00
d) inne	764 697,86
SUMA	764 697,86

sparyditi
INSPEKTOR
 Edyta Trzcńska

DYREKTOR
 Zespołu Administracyjnego i Świadczeń
 w Bartoszycach
Zdzisław Żyto

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzala

Tabela 11

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

Sporecki
INSPEKTOR
Edyta Trzcńska

GLÓWNY KSIĘGOWY
Jan Kosiński

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszytach
X
Zdzisław Żytko

Tabela 13

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych 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

Spangol
INSPEKTOR
Edyta Trzcńska

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszych
Janina Sarzała

GLÓWNY KSIĘGOWY
Janina Sarzała

Tabela 15

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

Tabela 16

Specyfikacja	Kwota
Otrzymane gwarancje	0,00
Otrzymane poręczenie	0,00
SUMA	0,00

Sparda
INSPEKTOR
gw
Edyta Trzcńska

GŁÓWNY KŁĘGOWY
Janina Sarzala

DYREKTOR
Zespołu Administracyjnego Oświaty
w Bartoszynie
Zdzisław Zybo