

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	OŚRODEK SPORTU I REKREACJI „SKAŁKA”
1.2	siedzibę jednostki
	Świętochłowice
1.3	adres jednostki
	u. Bytomska 40, 41-600 Świętochłowice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020-31.12.2020
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie zawiera dane jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE NA DZIEŃ BILANSOWY - pochodząca z zakupu lub kosztów wytworzenia wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, ŚRODKI TRWAŁE POCHODZĄCE Z ZAKUPU – cena nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu, np. koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych, ŚRODKI TRWAŁE OTRZYMANE W DAROWIŻNIE – otrzymane w postaci rzeczowych składników aktywów trwałych wycenia się w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania lub w cenie umowy, ŚRODKI TRWAŁE NIEODPŁATNIE OTRZYMANE – w wartości określonej w protokole przekazania lub wartości określonej w decyzji właściwego organu, ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE – według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia obejmującego ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania lub ulepszenia od dnia bilansowego lub przyjęcia do używania, ŚRODKI TRWAŁE UJAWNIONE W TOKU INWENTARYZACJI – według wartości z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku – według wyceny eksperta, ŚRODKI TRWAŁE NA DZIEŃ BILANSOWY – wartość początkowa pomniejszona o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE – cena nabycia lub koszt wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki – wartości określonej w decyzji właściwego organu pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE OTRZYMANE W FORMIE DAROWIŻNY – wartość ustalona na poziomie aktualnych cen rynkowych, chyba że umowa darowizny określa tą wartość, NALEŻNOŚCI NA DZIEŃ BILANSOWY – wycenia się w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy – w wysokości wymaganej do zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami za zwłokę pomniejszonymi o odpisy aktualizacyjne, ZAPASY MATERIAŁÓW I TOWARÓW - dla zakupionych materiałów nie prowadzi się ewidencji, ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ BILANSOWY – kwota wymagająca zapłaty wraz z odsetkami naliczonymi przez kontrahenta według wartości nominalnej, ŚRODKI PIENIĘŻNE – wartość nominalna, AMORTYZACJA – odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, liniowo.
5.	inne informacje
	brak

[illegible]

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia (16+17+18)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			ogółem zmniejszenia umorzenia (20+21+22)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (15+19-23)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-15)	stan na koniec roku obrotowego (14-24)
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
8 846,75									8 846,75		
3 062,84									3 062,84		
11 909,59									11 909,59		
										6 639 386,54	6 639 386,54
8 705 002,90		750 514,36	4 258,54	754 772,90		66 312,98		66 312,98	9 393 462,82	21 258 776,66	20 308 656,08
591 232,02		101 393,16		101 393,16		6 400,00		6 400,00	686 225,18	364 143,06	284 149,90
111 135,95		30 902,10		30 902,10					142 038,05	64 815,06	33 912,96
330 708,87		36 044,16		36 044,16					366 753,03	137 522,13	101 477,97
9 738 079,74		918 853,78	4 258,54	923 112,32		72 712,98		72 712,98	10 588 479,08	28 464 643,45	27 367 583,45

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

-brak informacji-

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

-brak odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych-

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystość

-brak gruntów użytkowanych wieczystość-

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

-brak-

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

-brak-

HP

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)																																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Rodzaj należności</th> <th rowspan="2">Stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="2">Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego</th> <th rowspan="2">Stan na koniec roku obrotowego</th> </tr> <tr> <th>Zwiększenia</th> <th>Zmniejszenia</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Umowy cywilnoprawne</td> <td>88 854,82</td> <td>1 199,99</td> <td></td> <td>90 054,81</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>4</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>					Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	1	2	3	4	5	6	1	Umowy cywilnoprawne	88 854,82	1 199,99		90 054,81	2						3						4					
Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego																																						
			Zwiększenia	Zmniejszenia																																							
1	2	3	4	5	6																																						
1	Umowy cywilnoprawne	88 854,82	1 199,99		90 054,81																																						
2																																											
3																																											
4																																											
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																																										
	-jednostka nie tworzy rezerw-																																										
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																																										
	-brak-																																										
b)	powyżej 3 do 5 lat																																										
	-brak-																																										
c)	powyżej 5 lat																																										
	-brak-																																										
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 dotyczy-																																										
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																																										
	-nie dotyczy-																																										
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 dotyczy-																																										

17

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																										
	Koszty dotyczące przyszłych okresów: okresowe: 22 226,11 prenumerata: 1 315,08 Razem: 23 541,19																										
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																										
	-nie dotyczy-																										
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wartość świadczeń pracowniczych wypłacanych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:</th> <th>Kwota</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami</td> <td>2 147 566,36</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>35 061,50</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>38 338,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych</td> <td>79 063,28</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>Inne świadczenia pracownicze*</td> <td>12 452,28</td> </tr> <tr> <td colspan="2">Ogółem</td> <td>2 312 481,42</td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłacanych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota	1	2	3	1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	2 147 566,36	2	Nagrody jubileuszowe	35 061,50	3	Odprawy emerytalne i rentowe	38 338,00	4	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	79 063,28	5	Inne świadczenia pracownicze*	12 452,28	Ogółem		2 312 481,42
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłacanych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota																									
1	2	3																									
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	2 147 566,36																									
2	Nagrody jubileuszowe	35 061,50																									
3	Odprawy emerytalne i rentowe	38 338,00																									
4	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	79 063,28																									
5	Inne świadczenia pracownicze*	12 452,28																									
Ogółem		2 312 481,42																									
	* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych pakietów																										
1.16.	inne informacje																										
2.																											
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																										
	-nie dotyczy-																										
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																										
	-brak-																										
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																										
	-brak-																										

HP

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
	-brak-
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	-brak-

OSIR "SKAŁKA"
Główny Księgowy

Elzbieta Kuzicka

(główny księgowy)

2021. 03. 26

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
OSIR "SKAŁKA"

mgr inż. Elzbieta Kuzicka-Kumandera
(kierownik jednostki)