

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-------|---|
| I | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1.1 | Nazwę jednostki OSRODEK SPORTU I REKREACJI „SKALKA” |
| 1.2 | Siedzibę jednostki Świętochłowice |
| 1.3 | Adres jednostki ul. Bytomska 40, 41-600 Świętochłowice |
| 1.4 | Podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| 2 | Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021-31.12.2021 |
| 3 | Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne sprawozdanie zawiera dane jednostkowe |
| 4 | Opisowanie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) ŚRODKI TRWAŁE OTRZYMANE W DAROWIZNĘ – 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 NIEODRATNE OTRZYMANE – w wartości określonej w protokole przekazania lub wartości określonej w decyzji właściciela 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 użytku, ŚRODKI TRWAŁE UJAWIONE 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 określone w decyzji właściciela organu pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE OTRZYMANE W FORMIE DAROWIZNY – wartość ustalona na poziomie aktualnych cen rynkowych, chyba że umowa darowizny określa tę 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 wyregulowanymi odsetkami za zwłokę pomniejszonymi o odpisy aktualizacyjne, ZAPASY MATERIAŁOWI 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 PBIENIŻNE – wartość nominalna, AMORTYZACJA – odpisów umorzonych w bilansie jednostki dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, liniowo. |
| 5 | Inne informacje brak |
| II | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: |
| 1.1 | Szczegółowy zakres zmian w 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 wewnątrznej oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia |
| 1.2 | Aktualna 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 finansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych brak odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych |
| 1.4 | Wartość gruntów użytkowanych w całości brak gruntów użytkowanych w całości |
| 1.5 | Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu brak |
| 1.6 | Liczbę oraz w wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych brak |
| 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) |
| 1.8 | Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym jednostki nie tworzy rezerw |
| 1.9 | Podział zobowiązań długoterminowych o pozostawym od dnia bilansowego, przewidywanym umowom a lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: |
| 1.9.a | Powyżej 1 roku do 3 lat brak |
| 1.9.b | Powyżej 3 do 5 lat brak |
| 1.9.c | Powyżej 5 lat brak |

H

| | | |
|------|--|-------------|
| 1.10 | Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowym (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 | Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń | nie dotyczy |
| 1.12 | Łączną kwotę zobowiązań w 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 |
| 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 przysiężnych okresów: Okresowe: 35 654.67 Przeniesione: 462.05 Razem: 36 116.72 | nie dotyczy |
| 1.14 | Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie | nie dotyczy |
| 1.15 | Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | nie dotyczy |
| 1.16 | Inne informacje | |
| 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 |
| 2.4 | Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe i 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 |

2022-03-30
rok-miesiąc-dzień

Główny księgowy
OSIR "SKAŁKA"
Główny Księgowy
Elżbieta Augustyn Komandera

Kierownik jednostki
DYREKTOR
OSIR "SKAŁKA"
mgr inż. Elżbieta Augustyn Komandera

ZAŁĄCZNIK DO INFORMACJI DODATKOWEJ

I.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, przemieszcza wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne zestawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

| Lp. | Określenie grupy składników majątku trwałego | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | | | | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7) | Zmniejszenia | | | ogółem zmniejszenie wartości początkowej (9+10+11+12) | wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13) | |
|--------|---|----------------------------------|-------------------|--|------------------------|------|---|-------------------------|----------|-----------------|---|--|----------------------|
| | | | Zakup | rozliczenie środków trwałych w budowie | Nieodpłatne otrzymanie | inne | | nieodpłatne przekazanie | Sprzedaż | likwidacja | | | inne |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1. | Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego | 8 846,75 | | | | | | | | | | | 8 846,75 |
| 2. | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | 3 062,84 | | | | | | | | | | | 3 062,84 |
| | Wartości niematerialne i prawne (poz. 1+2) | 11 909,59 | | | | | | | | | | | 11 909,59 |
| 1.1 | Grunty | 6 639 386,54 | | | | | | | | | | | 6 639 386,54 |
| 1.1.1. | Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | | | |
| 1.2 | Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 29 702 118,90 | 625 468,80 | | | | 625 468,80 | | | | | | 30 327 587,70 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 970 375,08 | 57 500,00 | | | | 57 500,00 | | | 5 320,04 | | 5 320,04 | 1 022 555,04 |
| 1.4 | Środki transportu | 175 951,01 | | | | | | | | | | | 175 951,01 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 468 231,00 | | | | | | | | | | | 468 231,00 |
| | Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5) | 37 956 062,53 | 682 968,80 | | | | 682 968,80 | | | 5 320,04 | | 5 320,04 | 38 639 711,29 |
| III | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | | | |
| IV | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | | | |

| 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 zmniejszenie 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 |
| 9 393 462,82 | | 733 645,42 | | 733 645,42 | | | | | 10 127 108,24 | 20 308 656,08 | 20 200 479,46 |
| 686 225,18 | | 97 147,33 | | 97 147,33 | | | 5 320,04 | 5 320,04 | 778 052,47 | 284 149,90 | 244 502,57 |
| 142 038,05 | | 23 386,32 | | 23 386,32 | | | | | 165 424,37 | 33 912,96 | 10 526,64 |
| 366 753,03 | | 27 060,81 | | 27 060,81 | | | | | 393 813,84 | 101 477,97 | 74 417,16 |
| 10 588 479,08 | | 881 239,88 | | 881 239,88 | | | 5 320,04 | 5 320,04 | 11 464 398,92 | 27 367 583,45 | 27 169 312,37 |

I.3. Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

| Lp. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie | Wartość początkowa aktywów - stan na początek okresu obrotowego | Stan odpisów aktualizujących na początek okresu obrotowego | Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku | Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku | Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6) | Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7) |
|-----|---|---|--|--|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1. | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | |
| 3. | | | | | | | |
| 4. | | | | | | | |
| 5. | | | | | | | |

I.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| Lp. | Treść (nr działki, obręb geodezyjny, arkusz mapy) | Wyszczególnienie | Stan na początek okresu obrotowego | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6) |
|--------|---|-------------------|------------------------------------|--|--------------|--|
| | | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | | Powierzchnia (m2) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |
| 2 | | Powierzchnia (m2) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |
| 3 | | Powierzchnia (m2) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |
| 4 | | Powierzchnia (m2) | | | | |
| | | Wartość (zł) | | | | |
| Ogółem | | | | | | |

1.5. wartość niematerialnych lub niemiarowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

| Lp. | Grupa według KŚT | Stan na początek okresu obrotowego | | w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5) |
|-----|------------------|------------------------------------|---|---------------------------|--------------|--|
| | | 3 | 4 | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |
| 6 | | | | | | |

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

| Lp. | Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów | Stan na początek roku obrotowego | | | Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenia ze znakiem plus, zmniejszenia ze znakiem minus) | | | Stan na koniec roku obrotowego | | |
|--------|---|----------------------------------|------------------------------|---|---|------------------------------|---|--------------------------------|------------------------------------|---|
| | | Ilość | Wartość udziałów - konto 030 | Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 | Ilość | Wartość udziałów - konto 030 | Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 | Ilość (3+6) | Wartość udziałów - konto 030 (4+7) | Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5+8) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| I | Akcje | | | | | | | | | |
| II | Udziały | | | | | | | | | |
| III | Dłużne papiery wartościowe | | | | | | | | | |
| Ogółem | | | | | | | | | | |

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)

| Lp. | Rodzaj należności | Stan na początek roku obrotowego | | Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------|----------------------------------|---|--|--------------|--------------------------------|
| | | 3 | 4 | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 1 | Umowy cywilnoprawne | 90 054,81 | | 1 199,99 | | 88 854,82 |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| 5 | | | | | | |

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

| Lp. | Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia | Stan rezerw na początek roku obrotowego | Zmiany stanu rezerw w trakcie roku obrotowego | | | Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6) |
|--------|--|---|---|----------------------------------|---|---|
| | | | Zwiększenia (ze znakiem plus) | Wykorzystanie (ze znakiem minus) | Uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | | | | | | |
| 2 | | | | | | |
| 3 | | | | | | |
| 4 | | | | | | |
| Ogółem | | | | | | |

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na: | Kwota |
|--------|---|--------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami | 2 298 940,29 |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 22 200,00 |
| 3 | Odpisy emerytalne i rentowe | 24 948,00 |
| 4 | Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych | 79 949,60 |
| 5 | Inne świadczenia pracownicze* | 13 710,37 |
| Ogółem | | 2 438 748,26 |

* 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

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie według rodzaju zapasów | Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego | | Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6) |
|--------|---|--|--|---|--|
| | | | Zwiększenia (ze znakiem plus) | Uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | | | | | |
| 2 | | | | | |
| 3 | | | | | |
| 4 | | | | | |
| Ogółem | | | | | |

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

| Lp. | Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie | Koszt poniesionych w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie | | |
|--------|---|--|--------|---|
| | | Ogółem | w tym: | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | | | | |
| 2 | | | | |
| 3 | | | | |
| 4 | | | | |
| Ogółem | | | | |

OSIR "SKAŁKA"
Główny Księgowy
mgr inż. Elżbieta Kuzdzicka

2022. 03 30
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
OSIR "SKAŁKA"
mgr inż. Elżbieta Augustyn-Komandera