

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji ul.Pułtуска 47 05-140 Serock	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'	Adresat: MIASTO I GMINA SEROCK
Numer identyfikacyjny REGON 141381257		F50733E6884B249B 

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Tyska
(główny księgowy)

2019.12.31
rok mies. dzień

Maciej Goławski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Katarzyna Tyska
(główny księgowy)

2019.12.31
rok mies. dzień

Maciej Goławski
(kierownik jednostki)

Sprawozdania finansowego za 2019 rok

- 1.1. Nazwa jednostki
Ośrodek Sportu i Rekreacji
- 1.2. Siedziba jednostki
ul. Pułtуска 47, 05-140 Serock
- 1.3. Adres jednostki :
ul. Pułtуска 47, 05-140 Serock
- 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki
Ośrodek Sportu i Rekreacji jest jednostką budżetową gminy realizującą zadania z dziedziny kultury fizycznej, rekreacji i turystyki.
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2019 – 31.12.2019
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
Nie dotyczy
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki rachunkowości), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

W jednostce stosuje się Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2010r., Nr 20, poz. 103).

Księgi rachunkowe Ośrodka Sportu i Rekreacji w Serocku są zgodne z zasadą memoriału, wszystkie osiągnięte, przychody i obciążające koszty związane z tymi przychodami ujęto w roku obrotowym którego dotyczyły, niezależnie od terminu ich zapłaty. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy, zaś okresem sprawozdawczym miesiąc. Podstawą zapisów w księgach rachunkowych są dowody księgowe stwierdzające dokonanie operacji gospodarczej (art. 20 ust. 2 uor). Księgi rachunkowe są prowadzone rzetelnie, bezbłędnie, sprawdzalnie i na bieżąco zgodnie z art. 24 ust. 1 uor.

Metody wyceny aktywów i pasywów w jednostce określają wprowadzone przez kierownika jednostki przepisy wewnętrzne określające zasady (politykę) rachunkowości, z uwzględnieniem zasad określonych w rozdziale 4 ustawy o rachunkowości oraz przepisów rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości z dnia 13 września 2017r.

Składniki majątkowe w chwili ich ujmowania w księgach rachunkowych wyceniane są według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia. Środki trwałe otrzymane na podstawie decyzji organizatora wycenia się w wartości określonej w tej decyzji lub w przypadku braku wartości w decyzji oraz otrzymanego w drodze darowizny od innych jednostek w cenie sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego.

Natomiast na dzień bilansowy środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według powyższych zasad pomniejszonych o odpisy umorzeniowe i odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

- 4.1. Inwestycje środki trwałe w budowie wycenione były według ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem.
- 4.2. Udziały w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe wycenione były według
Nie dotyczy
- 4.3. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenione były według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia w chwili ujmowania w księgach;
- 4.4. Zapasy rzeczowych składników majątku obrotowego oraz krótkoterminowe papiery wartościowe wycenione były według
Nie dotyczy
- 4.5. Środki pieniężne wycenione były według wartości nominalnej;
- 4.6. Należności zostały wycenione w wartości
Nie dotyczy
- 4.7. Zobowiązania zostały wycenione na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty;
- 4.8. Odpis aktualizujący należności: Nie dotyczy
- 4.9. Odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonywane były za okresy począwszy od pierwszego miesiąca następującego po miesiącu, w którym ten środek lub wartość niematerialną i prawną wprowadzono do ewidencji, do końca miesiąca, w którym następuje zrównanie sumy odpisów amortyzacyjnych z ich wartością początkową lub w którym postawiono je w stan likwidacji, zbyto lub stwierdzono niedobór.
- 4.10. W jednostce stosuje się stawki amortyzacyjne zgodne z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 3 października 2016 r. w sprawie klasyfikacji środków trwałych (KŚT) (tj. Dz. U. z 2016 poz. 1864).
- 4.11. Jednorazowo, poprzez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, są umarzane:- pozostałe wartości trwałe i wartości niematerialne i prawne poniżej 10.000zł.;
- 4.12. Wynik finansowy został ustalony metodą porównawczą rachunku zysków i strat na koncie 860 Wynik finansowy.

Katarzyna Tyska
.....
Główny księgowy

31.12.2019 r.
.....
Data

Maciej Goławski
.....
Kierownik jednostki

CZEŚĆ II

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.

Tabela Nr 1

1.1

Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia oraz stan końcowy na dzień 31 grudnia 2019 roku

Majątek trwały - wartość brutto														
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Stan na początek roku	Zwiększenia wartości początkowej				Razem zwiększenia (4+5+6+7)	Zmniejszenie wartości początkowej					Razem zmniejszenia (9+10+11+12+13)	Stan na koniec roku (3+8-14)
			Nabycie	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zwiększenie		Zbycie	Likwidacja	Aktualizacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	Wartości niematerialne i prawne	21 166,43							7 819,33		13 347,10		21 166,43	0,00
2	Środki trwale (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	10 347 176,74	69 286,83				69 286,83				10 416 463,57		10 416 463,57	0,00
2.1.	Grunty, w tym													
2.1.1.	Grunty stanowiące własności j.s.t, przekazane w użytkowanie wieczyste													
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2KŚT)	9 616 584,51	44 288,83				44 288,83				9 660 873,34		9 660 873,34	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	157 435,58	24 998,00				24 998,00				182 433,58		182 433,58	0,00
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	145 556,80									145 556,80		145 556,80	0,00
2.5.	Inne środki trwałe (gr. 8 KŚT)	427 599,85									427 599,85		427 599,85	0,00

Katarzyna Tyska
Główny księgowy

2019.12.31
data

Maciej Goławski
Kierownik jednostki

1.1.

Zmiana stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stan na 31 grudnia 2019 roku.

	Składniki majątku trwałego	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (8+9+10)	Umorzenie na koniec roku obrotowego
			Aktualizacja	Amortyzacja/umorz- nie za okres sprawozdawczy	Inne zwiększenia		dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	Inne zmniejszenia		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	21 166,43						7 819,33	13 347,10	21 166,43	0,00
2.	Środki trwałe (2.1+2.2.+2.3.+2.4.+2.5.)	3 017 091,46		396 993,30		396 993,30			3 414 084,76	3 414 084,76	
2.1.	Grunty, w tym:										
2.1.1.	Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste										
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (gr. 1-2 KŚT)	2 454 514,35		337 520,77		337 520,77			2 792 035,12	2 792 035,12	0,00
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (gr. 3-6 KŚT)	133 125,76		7 639,59		7 639,59			140 765,35	140 765,35	0,00
2.4.	Środki transportu (gr. 7 KŚT)	145 556,80							145 556,80	145 556,80	0,00
2.5.	Inne środki trwałe (gr.8 KŚT)	283 894,55		51 832,94		51 832,94			335 727,49	335 727,49	0,00

Pozostałe środki trwałe - wartość brutto

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
711 641,93	35 408,90	747 050,83	

Pozostałe środki trwałe - umorzenie

Stan na początek roku BO	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku BZ
711 641,93	35 408,90	747 050,83	

Katarzyna Tyska
Główny księgowy

2019.12.31
data

Maciej Goławski
Kierownik jednostki

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - (o ile jednostka dysponuje takimi informacjami) - stan na dzień 31 grudnia 2019 roku.

Lp.	Grupa środków trwałych (wg KŚT)	Wartość rynkowa (brutto) - stan na koniec roku obrotowego	Uwagi
1	2	3	4
	Razem		

Katarzyna Tyska
Główny księgowy

2019.12.31
data

Maciej Goławski
Kierownik jednostki

1.3.

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Specyfikacja	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:				
1.1	Środki trwałe, w tym:				
1.1.1.	Grunty oddane w użytkowanie wieczyste				
1.2.	Wartości niematerialne i prawne				
1.3.	Środki trwałe w budowie				
2.	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
2.1.	Udziały, w tym:				
2.1.1.	z tytułu różnicy między wartością objętych udziałów a wartością księgową przekazanych składników				
2.2.	Akcje				
2.3.	Papiery wartościowe długoterminowe				
2.4.	Inne				
SUMA					

Katarzyna Tyska
Główny księgowy

2019.12.31
data

Maciej Goławski
Kierownik jednostki

1.4.

Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

Katarzyna Tyska
Główny księgowy

2019.12.31
data

Maciej Goławski
Kierownik jednostki

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

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec roku	Uwagi
1	Grunty					
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej					
3	Urządzenia techniczne i maszyny					
4	Środki transportu					
5	Inne środki trwałe					
	Ogółem					

Katarzyna Tyska
Główny księgowy

2019.12.31
data

Maciej Goławski
Kierownik jednostki

1.6.

Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Papiery wartościowe	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenie w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenie w ciągu roku sprawozdawczego		Stan na koniec roku sprawozdawczego	
		liczba	wartość (zł)	liczba	wartość (zł)	liczba	wartość (zł)	liczba (3+5-7)	wartość (zł) (4+6-8)
1	2	3	4	5	6	7	8	8	9
1.	Akcje								
1.1									
1.2									
2.	Udziały								
2.1									
2.2									
3.	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
4.	Inne papiery wartościowe								
4.1									
4.2									

Katarzyna Tyska
Główny księgowy

2019.12.31
data

Maciej Goławski
Kierownik jednostki

1.7. Stan odpisów aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp.	Rodzaj należności objętej odpisem	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku (4+5-6)
			Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.	Należności jednostek i samorządowych zakładów budżetowych					
I.1.	Należności długoterminowe					
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:					
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług					
I.2.1.1	odsetki/inne					
I.2.2.	należności od budżetów					
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.2.4.	pozostałe należności, w tym z tytułu podatków					
II.	Należności finansowe budżetu z tytułu udzielonych pożyczek wykazanych w bilansie z wykonania budżetu					

Katarzyna Tyska
Główny księgowy

2019.12.31
data

Maciej Gołowski
Kierownik jednostki

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Zmniejszenie		Stan na koniec roku (3+4-5-6)
				Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
I.						
I.1.						
I.2.						
I.3.						
I.4.						
I.5.						
SUMA						

Katarzyna Tyska
Główny księgowy

2019.12.31
data

Maciej Goławski
Kierownik jednostki

1.9.

1.9.

1.9.

1.9.

1.9.

1.10. Zobowiązania z tytułu leasingu, 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

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania
1.		
2		
3		
4		

Katarzyna Tyska
Główny księgowy

2019.12.31
data

Maciej Goławski
Kierownik jednostki

1.11. Wykaz zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego	na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Weksel								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw								
4.	Inne								

Katarzyna Tyska
Główny księgowy

2019.12.31
data

Maciej Goławski
Kierownik jednostki

1.12. Wykaz zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie.

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Kwota zobowiązania		w tym zabezpieczone na majątku		z tego:			
		stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku	na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych	
						stan na początek roku	stan na koniec roku	stan na początek roku	stan na koniec roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia								
2.	Kaucja i wadia								
3.	Indos weksli								
4.	Zawarte, lecz jeszcze nie wykonane umowy								
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli								
6.	Inne								
Razem									

Katarzyna Tyska
Główny księgowy

2019.12.31
data

Maciej Goławski
Kierownik jednostki

1.13.

Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów (aktywa bilansu -B.IV), w tym (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - opłacony z góry czynsz - prenumerata - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	6920,46	0,00
2.	Ogółem bierne rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: (należy wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.: - ujemna wartość firmy - wielkość dotacji na budowę środków trwałych - wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych		
SUMA			

Katarzyna Tyska
Główny księgowy

2019.12.31
data

Maciej Goławski
Kierownik jednostki

1.14.

Informacje dodatkowe mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

L.p.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	2	3	4
1.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
2	Kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze	86 658,81	
3	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
4	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyłyby koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym		
5	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
6	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu ds. finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		
7	Inne informacje niż wymienione powyżej jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki		
8	Inne informacje		

Katarzyna Tyska
Główny księgowy

2019.12.31
data

Maciej Goławski
Kierownik jednostki