

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Ośrodek Sportu i Rekreacji
1.2	siedzibę jednostki
	Starogard Gdański
1.3	adres jednostki
	ul. Olimpijczyków Starogardzkich 1, 83-200 Starogard Gdański
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Działalność Obiektów Sportowych
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Od 01 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r.
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)
	<p>Metody wyceny:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Inwestycje rozpoczęte wg cen nabycia lub rzeczywistych kosztów wytworzenia, ▪ Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia lub wartości po aktualizacji wyceny pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. ▪ Należności wg kwoty wymagającej zapłaty pomniejszone o rezerwy na te należności. ▪ Zapasy: materiały w magazynie – metodą średniej ważonej - wg cen zakupu netto ▪ Zobowiązania w tym również z tytułu pożyczek - w kwocie wymagającej zapłaty. ▪ Środki pieniężne, kapitały oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości wynikającej z ksiąg po uprzedniej weryfikacji.
5.	inne informacje
	NIE DOTYCZY
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Tabela nr 1

Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość początkowa brutto na początek roku	Zwiększenie wartości początkowej, w tym			Ogółem zwiększenia wartości początkowej	Zmniejszenie wartości początkowej, w tym			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej
		nabycie	aktualizacja	przemieszczenie wewnętrzne		zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu	23821230,81	284240,73	0,00	0,00	284240,73	0,00	0,00	0,00	0,00
Obiekty inżynierii lądowej i morskiej	13714154,57	40723,45	0,00	0,00	40723,45	0,00	0,00	0,00	0,00
Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	16561,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maszyny, urządzenia i aparaty spec.	56289,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne	1369471,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	374552,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Narzędzia, przyrządy	2269711,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe (013)	541495,49	16929,52	0,00	0,00	16929,52	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość początkowa brutto stan na koniec roku (2+6-10)	Umorzenie- stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenia- stan na koniec roku (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku (2-12)	stan na koniec roku (11-18)
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24105471,54	5660473,12	0,00	588588,71	0,00	588588,71	0,00	6249061,83	18160757,69	17856409,71
13754878,02	3881128,65	0,00	450561,99	0,00	450561,99	0,00	4331690,64	9833025,92	9423187,38
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16561,97	13321,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13321,97	3240,00	3240,00
56289,00	56289,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56289,00	0,00	0,00
1369471,92	1109375,29	0,00	46944,68	0,00	46944,68	0,00	1156319,97	260096,63	213151,95
374552,89	365608,84	0,00	4173,89	0,00	4173,89	0,00	369782,73	8944,05	4770,16
2269711,00	1785357,87	0,00	118766,37	0,00	118766,37	0,00	1904124,24	484353,13	365586,76
558425,01	541495,49	0,00	0,00	16929,52	16929,52	0,00	558425,01	0,00	0,00

Tabela nr 2

Zmiana stanu Wartości Niematerialnych i Prawnych – od 01.01.2018 r. do 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) nabycie	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) amortyzacja	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie	0,00	0,00	0,00
2) korekta odpisu	0,00	0,00	0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00

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

Tabela nr 3

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa	UWAGI
Środki trwałe, w tym:	0,00	0,00	
dobra kultury	0,00	0,00	

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych				
Tabela nr 4					
Wyszczególnienie		Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne		0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe		0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie		0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)		0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:		0,00	0,00	0,00	0,00
- akcje i udziały		0,00	0,00	0,00	0,00
-		0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto				
Tabela nr 5					
Wyszczególnienie			Stan na koniec roku obrotowego		
Powierzchnia (m ²)			0		
Wartość (w zł)			0,00		
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				
Tabela nr 6					
Wyszczególnienie (wg grup bilansowych)			Wartość według stanu na koniec roku obrotowego		
Grunty			0,00		
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			0,00		
Urządzenia techniczne i maszyny			0,00		
Środki transportu			0,00		
Inne środki trwałe			0,00		

1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
Tabela nr 7						
Wyszczególnienie		Stan na koniec roku obrotowego				
		Łączna liczba		Wartość bilansowa		
Akcje		0		0,00		
Udziały		0		0,00		
Dłużne papiery wartościowe		0		0,00		
Inne papiery wartościowe		0		0,00		
RAZEM		0		0,00		
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)					
Tabela nr 8						
Grupa należności(wg pozycji bilansowych)		Stan na początek roku	Zmiana stanów odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
Należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych przez JST		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
Tabela nr 9						
Tytuł utworzenia rezerwy		Stan na 31.12.2017 roku poprzedniego	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2018 roku obrotowego
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi – specustawa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.....						
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:				
Tabela nr 10					
Wyszczególnienie		Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki		0,00	0,00	0,00	0,00
Emisji obligacji		0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe		0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe		0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	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				
Tabela nr 11					
Wyszczególnienie			Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku		
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy			0,00		
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny			0,00		
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń				
Tabela nr 12					
Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia		
.....	0,00	0,00	Hipoteki		
.....	0,00	0,00	Zastaw....		
.....					
RAZEM	0,00	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		
Tabela nr 13			
	Zobowiązanie warunkowe	Stan na 31.12.2017 r. roku poprzedniego	Stan na 31.12.2018 r. roku obrotowego
	Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
	Kaucje i wadia	0,00	0,00
		
	RAZEM	0,00	0,00
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		
Tabela nr 14			
	Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	Ubezpieczenia majątkowe	0,00	0,00
	.....	0,00	0,00
	RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
	....	0,00	0,00
	RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
Tabela nr 15			
	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań Zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
	.....	0,00	0,00
	.....	0,00	0,00
	RAZEM	0,00	0,00
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	123560,42 zł		

1.16.	inne informacje	
	NIE DOTYCZY	
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	
	Tabela nr 16	
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
	Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	324964,18
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Tabela nr 17	
	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	42328,62
	1) losowe np. pożar – (odszkodowania)	2926,72
	2) pozostałe np. darowizna (spadek)	39401,90
	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00
	1) losowe np. pożar – wartość strat	0,00
	2) losowe np. zalanie– wartość strat	0,00
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	
	NIE DOTYCZY	
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	
	NIE DOTYCZY	

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)