

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 2020 r. do 31 grudnia 2020 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)
	Metody wyceny: ▪ 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	0	0	0	0	0	0	0	0
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	37 916 716,94	92 290,42	0,00	673 348,86	765 639,28	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	1 394 146,67	36 495,57	0,00	0,00	36 495,57	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu	388 352,89	0,00	0,00	86 639,48	86 639,48	0,00	0,00	13 800,00	13 800,00
Inne środki trwałe	2 270 359,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe środki trwałe (013)	512 289,23	75 590,20	0,00	0,00	75 590,20	0,00	82 313,99	0,00	82 313,99
Razem	42 481 864,82	204 376,19	0,00	759 988,34	964 364,53	0,00	82 313,99	13 800,00	96 113,99

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
38 682 356,22	10 716 710,44	0,00	1 029 112,22	0,00	1 029 112,22	0,00	11 745 822,66	27 200 006,50	26 936 533,56
1 430 642,24	1 225 329,40	0,00	49 703,59	0,00	49 703,59	0,00	1 275 032,99	168 817,27	155 609,25
461 192,37	375 336,62	0,00	8 474,23	0,00	8 474,23	2 760,00	381 050,85	13 016,27	80 141,52
2 270 359,09	2 010 909,85	0,00	108 185,52	0,00	108 185,52	0,00	2 119 095,37	259 449,24	151 263,72
505 565,44	512 289,23	0,00	0,00	75590,20	75 590,20	82 313,99	505 565,44	0,00	0,00
43 350 115,36	14 639 015,38	0,00	1 195 475,56	75590,20	1 271 065,76	85 073,99	16 026 567,31	27 641 289,28	27 323 548,05

Tabela nr 2

Zmiana stanu Wartości Niematerialnych i Prawnych – od 01.01.2020 r. do 31.12.2020 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:	21 577,34,00	0,00	21 577,34
1) nabycie	21 577,34,00	0,00	21 577,34
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	21 577,34	0,00	21 577,34
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Zwiększenia, w tym:	21 577,34	0,00	21 577,34
1) amortyzacja	21 577,34	0,00	21 577,34
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	21 577,34	0,00	21 577,34
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:	27 323 548,05	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 (m²)	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	
Pozostałe należności	4 439,21	83,55	0,00	1 299,21	3 223,55
RAZEM	4 439,21	83,55	0,00	1 299,21	3 223,55

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 31.12.2019 roku poprzedniego	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2020 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.

łączną 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 31.12.2019 r. roku poprzedniego	Stan na 31.12.2020 r. roku obrotowego
	Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
	Kaucje i wadia	0,00	5000,00
			
	RAZEM	0,00	5000,00
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		
	23 636,46 zł		

1.16.	inne informacje														
	Poniesione wydatki ze środków samorządowych w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem i zapobieganiem COVID – 19: • Zakup materiałów: 7 700,46 zł • Zakup usług: 234,61 zł														
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 <table> <tr> <th>Wyszczególnienie</th><th>Kwota w roku obrotowym</th></tr> <tr> <td>Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie</td><td>238 976,28</td></tr> </table>	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym	Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	238 976,28										
Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym														
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie	238 976,28														
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie														
	Tabela nr 17 <table> <tr> <th>Wyszczególnienie</th><th>Stan na koniec roku obrotowego</th></tr> <tr> <td>Przychody występujące incydentalnie, w tym:</td><td>1 000,00</td></tr> <tr> <td>1) losowe np. pożar – (odszkodowania)</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>2) pozostałe np. darowizna (spadek)</td><td>1 000,00</td></tr> <tr> <td>Koszty występujące incydentalnie, w tym:</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>1) losowe np. pożar – wartość strat</td><td>0,00</td></tr> <tr> <td>2) losowe np. zalanie– wartość strat</td><td>0,00</td></tr> </table>	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	Przychody występujące incydentalnie, w tym:	1 000,00	1) losowe np. pożar – (odszkodowania)	0,00	2) pozostałe np. darowizna (spadek)	1 000,00	Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	1) losowe np. pożar – wartość strat	0,00	2) losowe np. zalanie– wartość strat	0,00
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego														
Przychody występujące incydentalnie, w tym:	1 000,00														
1) losowe np. pożar – (odszkodowania)	0,00														
2) pozostałe np. darowizna (spadek)	1 000,00														
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														

2021-04-15

.....
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)