

INFORMACJA DODATKOWA

Wrzesińskie Obiekty Sportowo - Rekreacyjne

**ul. Gnieźnieńska 32A
62-300 Września**

Sprawozdanie finansowe za okres

01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie **Wrzesińskich Obiektów Sportowo - Rekreacyjnych**

z siedzibą we Wrześni **za rok 2018**, na które składają się:

1. *bilans tj. aktywa i pasywa*
2. *rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)*
3. *zestawienie zmian w funduszu jednostki*
4. *informacja dodatkowa*

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Dnia 27 marzec 2019 r.

Główna księgowa


Katarzyna Andryszewska

.....
pieczęć i podpis

osoba odpowiedzialna za prowadzenie ksiąg
rachunkowych

DYREKTOR
Wrzesińskich Obiektów Sportowo-Rekreacyjnych
we Wrześni


Mariusz Pierzchliński

.....
pieczęć i podpis

dyrektor/ kierownik

WPROWADZENIE

DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe **Wrzesińskich Obiektów Sportowo- Rekracyjnych** z siedzibą we Wrześni zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 1629 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 2017 r. poz. 1911).

Jednostka, ze względu na specyfikę działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą niż określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Rozwoju Finansów.

Część I:

1. Do zadań Jednostki należy (przedmiot działalności określony w statucie jednostki budżetowej - wg rodzajów działalności):

Działalność podstawowa:

- administrowanie, eksploatacja, rozbudowa i konserwacja obiektów WOSR :

- a) Basen Miejski - „Łazienki”,
- b) Stadion Miejski wraz z halą sportową,
- c) Ośrodek Sportowo-Rekreacyjny „Lipówka”,
- d) Skate-Park w parku im. Józefa Piłsudskiego,
- e) Tor rowerowy „Małpi Gaj”,
- f) Stadion w Psarach Polskich.

- prowadzenie i organizowanie usług w zakresie sportu, rekreacji i hotelarstwa,

- udostępnianie odpłatne bądź nieodpłatne w/w obiektów organizatorom imprez sportowo-rekreacyjnych i kulturalnych.

Wrzesińskie Obiekty Sportowo – Rekreacyjne we Wrześni, działają na podstawie Uchwały Nr XLV/316/98 z dnia 15 maja 1998r. z późn. zmianami

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres *od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku*.

Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez **Wrzesińskie Obiekty Sportowo – Rekreacyjne we Wrześni**, w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

- sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji).

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2018 poz. 1629 ze zm.), z uwzględnieniem szczególnych zasad

wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie szczególnych zasad 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 2017 poz. 760) oraz *Zarządzenie nr 03/2014 Dyrektora Wrzesińskich Obiektów Sportowo Rekreacyjnych we Wrześni z dnia 02 stycznia 2014r. w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) rachunkowości.*

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat.

Zgodnie z w/w przepisami Wrzesińskich Obiektów Sportowo Rekreacyjnych we Wrześni:

- rzeczowe składniki majątku ujmuje w księgach rachunkowych, amortyzuje i wycenia według zasad określonych ustawą o rachunkowości. Amortyzacja środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dokonywana jest z uwzględnieniem stawek odpowiadających okresowi ich ekonomicznej używalności, z wykorzystaniem stawek określonych w przepisach podatkowych,

Środki trwałe

Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wyceniane były, w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) i późniejszego wykorzystania według:

- ceny nabycia – zakupu,
- kosztów wytworzenia,
- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji- według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a w przypadku ich braku według wartości godziwej,
- w przypadku darowizny- według wartości określonej w umowie o przekazaniu, a w przypadku jej braku według wartości rynkowej,
- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu.

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były w cenie ich nabycia lub w cenie zakupu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, w wartości określonej w tej decyzji, otrzymane w formie darowizny – w wartości rynkowej na dzień nabycia (wartość rynkowa – przeciętne ceny stosowane w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia).

Należności i zobowiązania wycenione zostały się w wartości nominalnej wynikającej z dokumentów księgowych.

Zapasy materiałów, towarów wyceniane były według cen nabycia (zakupu). W przypadku gdy ceny nabycia lub zakupu jednakowych lub uznanych za jednakowe, ze względu na podobieństwo rodzaju i przeznaczenia są różne, to rozchód materiałów odbywa się według zasady: pierwsze weszło, pierwsze wyszło-FIFO.

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się w wysokości ogółu kosztów poniesionych w okresie budowy, montażu, przystosowania i nabycia podstawowych środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie nowych obiektów zliczone do dnia bilansowego lub do dnia zakończenia inwestycji.

5. Inne informacje -

- 1) Ewidencja kosztów działalności prowadzona jest w układzie rodzajowym, a rachunek zysków i strat prezentowany jest w wariantcie porównawczym. Przychody ze sprzedaży

obejmują niewątpliwe należne lub uzyskane kwoty ze sprzedaży towarów i usług. Na wynik finansowy wpływają ponadto:

- pozostałe przychody i koszty operacyjne pośrednio związane z działalnością podstawową operacyjną, które dotyczą głównie odpisów aktualizujących należności, odszkodowań i umorzenia należności,
- przychody finansowe i koszty finansowe głównie z tytułu odsetek za zwłokę.

Bilans

Bilans informuje o sytuacji majątkowej i finansowej instytucji kultury. Jest usystematyzowanym zestawieniem majątku (aktywów) oraz kapitałów (pasywów) sporządzonym na dzień bilansowy, tj. na dzień 31 grudnia.

Aktywa to kontrolowane przez jednostkę zasoby majątkowe o wiarygodnie określonej wartości, powstałe w wyniku przeszłych zdarzeń, które w przyszłości spowodują wpływ do jednostki korzyści ekonomicznych. Wyróżnia się aktywa trwałe i obrotowe.

Pasywa to źródła finansowania majątku, czyli kapitał (fundusz) własny i kapitał (fundusz) obcy, tj. zobowiązania.

Rachunek zysków i strat

Wynik finansowy netto (zysku lub strata) wykazywany jest w bilansie jako pozycja funduszu. Jednak w celu zarządzania jednostką oraz oceny działalności potrzebne są informacje o czynnikach wpływających na osiągnięty wynik finansowy i jego strukturę. Informacji tych dostarcza rachunek zysków i strat.

W sprawozdaniu tym wykazuje się oddzielnie przychody, koszty, zyski i straty oraz obowiązkowe obciążenia wyniku finansowego za bieżący i poprzedni rok obrotowy.

Zestawienie zmian w funduszu jednostki

Przedstawienie informacji o zaistniałych zmianach w poszczególnych składnikach funduszu własnego w roku bieżącym oraz w roku poprzednim. Zestawienie zmian w funduszu obrazuje również to z poniesionych przez jednostkę kosztów i osiągniętych przychodów, które zostały bezpośrednio odniesione na fundusz własny. Uwidacznia zatem zmiany, które nastąpiły w elementach funduszu jednostki i identyfikuje ich przyczyny.

Główna księgowa

Katarzyna Andryszewska

DYREKTOR
Wziesińskich Obiektów Sportowo-Rekreacyjnych
w Wrześni

Mariusz Pierzchliński

Część II:

Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych:

- zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto) – stanowiący załącznik nr 5 do niniejszej instrukcji
- zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (umorzenie) - stanowiący załącznik nr 6 do niniejszej instrukcji

1.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami: **nie dotyczy**

Powinno to umożliwić ujawnienie różnic pomiędzy wartością ewidencyjną a wartością rynkową niektórych ze składników majątkowych, w tym dóbr kultury. Wartość rynkowa jest ujawniana tylko wówczas gdy jednostka dysponuje takimi danymi.

Najczęściej jednostki dysponują wiedzą częściową dotyczącą wybranych środków trwałych, zatem, ujawniając te informacje, trzeba ten fakt podkreślić.

| lp. | wyszczególnienie | wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego) | aktualna wartość rynkowa |
|-----|-----------------------|----------------------------------------------------|--------------------------|
| 1 | Środki trwałe, w tym: | | |
| 1.1 | grunty | | |
| 1.2 | lokale i budynki | | |
| 1.3 | dobra kultury | | |
| | | | |

1.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych: **nie dotyczy**

| wyszczególnienie | stan na początek roku obrotowego | zmiana stanu odpisów w ciągu roku | | stan na koniec roku obrotowego |
|--------------------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------|--------------|--------------------------------|
| | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| Wartości niematerialne i prawne | | | | |
| Środki trwałe | | | | |
| Środki trwałe w budowie | | | | |
| Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | |
| Długoterminowe aktywa finansowe, w tym: | | | | |
| - akcje i udziały | | | | |
| - | | | | |

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:

Wartość gruntów przyjętych (otrzymanych, nabytych) przez jednostki w wieczyste użytkowanie i pozostające w ich posiadaniu na koniec roku sprawozdawczego.

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych): nie dotyczy

| grupa należności (wg pozycji bilansu) | stan na początek roku | zmiana stanu odpisów w ciągu roku | | | stan na koniec roku obrotowego |
|---------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------|---------------|-------------|-----------------------------------|
| | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| razem: | | | | | |

wykorzystanie odpisów – podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji,

rozwiązanie odpisów - uznanie odpisów za zbędne, podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe – w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego:

Jednostka jest zobowiązana do tworzenia innych rezerw na przyszłe zobowiązania, o których mowa w uor – np. na toczące się postępowania sądowe, w tym o zapłatę odszkodowań.

nie dotyczy

| tytuł utworzenia rezerwy | stan na 01.01.20xx | utworzenie | wykorzystanie | rozwiązanie | stan na 31.12.20xx |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|------------|---------------|-------------|-----------------------|
| rezerwa na toczące się postępowanie sądowe | | | | | |
| rezerwa na grunty zajęte pod drogi - specustawa | | | | | |
| | | | | | |
| razem: | | | | | |

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywalnym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: nie dotyczy

Zobowiązania długoterminowe to całość lub część zobowiązań, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 m-cy od dnia bilansowego, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług (art. 3 ust. 1 pkt 22 uor).

| wyszczególnienie | zobowiązania o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty | | |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|
| | powyżej 1 roku do 3 lat | powyżej 3 do 5 lat | powyżej 5 lat |
| Kredyty i pożyczki | | | |
| Emisje obligacji | | | |
| Inne zobowiązania finansowe | | | |
| Pozostałe zobowiązania długoterminowe | | | |
| razem: | | | |

1.10. Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów uor byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego: **nie dotyczy**

Zgodnie z przepisami art. 3 ust. 6 uor jednostki, które za poprzedni rok obrotowy nie przekroczyły co najmniej dwóch z następujących trzech wielkości:

1) 17.000.000,00 zł – w przypadku sumy aktywów bilansu na koniec roku obrotowego (od 1 . 01.2019 r. - 25.500.000,00 zł),

2) 34.000,000,00 zł – w przypadku przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów za rok obrotowy (od 1.01.2019 r. - 51.000.000,00 zł),

3) 50 osób – w przypadku średniorocznego zatrudnienia w przeliczeniu na pełne etaty

- mogą dokonywać kwalifikacji umów określanych jako leasing wg zasad określonych w przepisach podatkowych i nie stosować przepisów ust. 4 i 5.

Kwalifikacja umowy leasingu ma wpływ na określenie poziomu zadłużenia jednostki.

| wyszczególnienie | kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|
| umowy leasing kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy | |
| umowy leasing kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny | |

1.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy

Informacja dotyczy zobowiązań wykazanych w bilansie, a które wskazują na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem jednostki.

Ograniczenia te mogą wynikać z ustanowienia następujących zabezpieczeń na poszczególnych składnikach aktywów:

- 1) hipoteki (nieruchomości),
- 2) przewłaszczenia na zabezpieczenia (prawo własności rzeczy ruchomej lub papiery wartościowe),
- 3) zastawu (rzeczy lub prawa zbywalne),
- 4) kaucji pieniężnej (środki pieniężne),

- występują zazwyczaj w związku z zaciągnięciem kredytu lub pożyczki.

| wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku | kwota zobowiązania | kwota zabezpieczenia | rodzaj zabezpieczenia |
|--------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|-----------------------|
| .. | | | hipoteki |
| .. | | | zastaw ... |
| razem: | | | |

1.12. Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie: **nie dotyczy**

Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 28 uor zobowiązania warunkowe to obowiązek wykonania

świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń.
Zobowiązania warunkowe są ujmowane w ewidencji pozabilansowej.

| rodzaj zobowiązania warunkowego | kwota zobowiązania warunkowego | forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego | kwota zabezpieczenia |
|---------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------|
| | | | |
| razem: | | | |

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:
nie dotyczy

W jednostkach najczęstszymi tytułami rozliczeń międzyokresowych czynnych są:

- dyskonto od wyemitowanych obligacji,
- koszty mediów,
- ubezpieczenia majątkowe,
- prenumeraty.

Rozliczenia międzyokresowe bierne to najczęściej zobowiązania przypadające na bieżący okres sprawozdawczy.

| wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych) | stan na początek roku | stan na koniec roku |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| Ubezpieczenia majątkowe | | |
| | | |
| razem czynne rozliczenia międzyokresowe | | |
| | | |
| razem bierne rozliczenia międzyokresowe | | |

1.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie: nie dotyczy

| wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| | | |
| | | |
| razem: | | |

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:

Wykazuje się kwoty wypłaconych środków na świadczenia pracownicze z tytułu:

- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń pracowniczych – 11.658,99 zł
- ekwiwalentów za urlopy – 2.365,44 zł
- odpraw emerytalnych – 12.600,00 zł

- odpraw rentowych – 2.250,00 zł
- nagród jubileuszowych – 6.300,00 zł

1.16. Inne informacje: **nie dotyczy**

Można zaprezentować inne, niewymienione wcześniej dane związane z bilansem lub bilansem z wykonania budżetu JST, m. in:

- wykazać środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT – kwoty wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu specjalnego komunikatu przelewu (podzielona płatność),
- celowe wydaje się także szczegółowe omówienie pozycji bilansowej „ Inne należności”.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów: **nie dotyczy**

Jeżeli dotyczy – należy wykazać rodzaje zapasów oraz zmiany stanu w odpisach aktualizujących te zapasy w ciągu roku obrotowego.

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: **nie dotyczy**

| wyszczególnienie | koszt wytworzenia na 1.01.2018 | koszt wytworzenia na 31.12.2018 |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|
| Ogółem koszty wytworzenia (we własnym zakresie) środków trwałych w budowie, w tym: | | |
| - odsetki | | |
| - różnice kursowe | | |

2.3. Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie: **nie dotyczy**

Należy wykazać skutki zdarzeń występujących incydentalnie, niewpisanych w ryzyko normalnego prowadzenia działalności.

Przychody i koszty występujące incydentalnie:

| wyszczególnienie | w 2017 r. | w 2018 r. |
|---------------------------------------------|------------------|-------------|
| Przychody występujące incydentalnie, w tym: | 27.774,69 | 0,00 |
| <i>losowe – pożar - odszkodowania</i> | 27.774,69 | |
| <i>pozostałe – darowizna (spadek)</i> | | |
| Koszty występujące incydentalnie, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| <i>losowe – pożar – wartość strat</i> | | |
| <i>losowe – zalanie – wartość strat</i> | | |

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 jednostek budżetowych

2.5. Inne informacje:

Jeżeli istnieją inne dane dotyczące wyniku finansowego, które mogą się przyczynić do zrozumienia sytuacji jednostki, to należy je tu ujawnić, np. podanie podstawowych rodzajów przychodów – dotacje, subwencje, udziały w podatkach PIT i CIT, podatków i opłat lokalnych, środków UE.

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

W tej części ujmować można wszelkie dane dotychczas nieprzedstawione, m.in. o:

- skutkach błędów z poprzednich lat,
- skutkach zmiany polityki rachunkowości,
- zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym,
- poziomie zatrudnienia i wynagrodzeniach,
- realizowanych projektach i zawartych umowach.

W sprawozdaniu łącznym można także wykazać listę jednostek budżetowych objętych sprawozdaniem.

Główna księgowa

Katarzyna Andryszewska

DYREKTOR
Wrzesińskich Obiektów Sportowo-Rekreacyjnych
we Wrześni


Mariusz Pierzchliński

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Wrześnińskie Obiekty Sportowo – Rekreacyjne ul. Gnieźnieńska 32 A, 62-300 Września

Nazwa i adres jednostki powiązanej

Samorządowa Szkoła Podstawowa nr 1 ul. Szkolna 1, 62-300 Września

| wyszczególnienie | | kwota |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| A | Przychody | 35.000,00 |
| 1 | Przychody netto ze sprzedaży produktów | |
| 2 | Zmiana stanu produktów (+, -) | |
| 3 | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | |
| 4 | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | |
| 5 | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | ✓ 35.000,00 |
| 6 | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | |
| 7 | dotacje | |
| 8 | Inne przychody operacyjne | |
| 9 | Dywidendy i udziały w zysku | |
| 10 | Odsetki | |
| 11 | Inne | |
| B | Koszty | |
| 1 | Amortyzacja | |
| 2 | Zużycie materiałów i energii | |
| 3 | Usługi obce | |
| 4 | Podatki i opłaty | |
| 5 | wynagrodzenia | |
| 6 | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | |
| 7 | Pozostałe koszty rodzajowe | |
| 8 | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | |
| 9 | Inne świadczenia finansowane z budżetu | |
| 10 | Pozostałe obciążenia | |
| 11 | Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | |
| 12 | Pozostałe koszty operacyjne (odsetki) | |

Główna księgowa


Katarzyna Andrzejewska

DYREKTOR
Wrześnińskich Obiektów Sportowo-Rekreacyjnych
we Wrześni


Mariusz Pierzchliński

Arkusz wzajemnych rozliczeń do rachunku zysków i strat

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Wrzeșińskie Obiekty Sportowo – Rekreacyjne ul. Gnieźnieńska 32 A, 62-300 Września

Nazwa i adres jednostki powiązanej

Gmina Września ul. Ratuszowa 1, 62-300 Września

| wyszczególnienie | | kwota |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| A | Przychody | |
| 1 | Przychody netto ze sprzedaży produktów | |
| 2 | Zmiana stanu produktów (+, -) | |
| 3 | Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów | |
| 4 | Dotacje na finansowanie działalności podstawowej | |
| 5 | Przychody z tytułu dochodów budżetowych | |
| 6 | Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych | |
| 7 | dotacje | |
| 8 | Inne przychody operacyjne | |
| 9 | Dywidendy i udziały w zysku | |
| 10 | Odsetki | |
| 11 | Inne | |
| B | Koszty | ✓ 2.278,73 |
| 1 | Amortyzacja | |
| 2 | Zużycie materiałów i energii | |
| 3 | Usługi obce | 1.485,05 |
| 4 | Podatki i opłaty | |
| 5 | wynagrodzenia | |
| 6 | Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników | 323,68 |
| 7 | Pozostałe koszty rodzajowe | 470,00 |
| 8 | Wartość sprzedanych towarów i materiałów | |
| 9 | Inne świadczenia finansowane z budżetu | |
| 10 | Pozostałe obciążenia | |
| 11 | Koszty inwestycji finansowanych z dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku | |
| 12 | Pozostałe koszty operacyjne (odsetki) | |

Główna księgową

Katarzyna Andryszewska

DYREKTOR
Wrzeșińskich Obiektów Sportowo-Rekreacyjnych
w Wrześni

Mariusz Pierzchliński

Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (wartość brutto)

| lp. | określenie grupy składników majątku trwałego | stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 r. | zwiększenia | | | zmniejszenia | | | stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 r. |
|-----|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------|------------------------|------|-----------------------|-------------------------|------|----------------------------------------------|
| | | | nabycie | nieodpłatne otrzymanie | inne | sprzedaż / likwidacja | nieodpłatne przekazanie | inne | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | | | | | | 0,00 |
| 2. | Środki trwałe, w tym: | 22.774.315,38 | | | | | | | |
| a) | grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | 991.773,48 | | | | | | | 991.773,48 |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 21.202.519,12 | 88.432,00 | | | | | | 21.290.951,12 |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 305.562,51 | 257.301,66 | | | | | | 562.864,17 |
| d) | środki transportu | | | | | | | | |
| e) | inne środki trwałe | 274.460,27 | | | | | | | 274.460,27 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | |
| | razem: | | 345.733,66 | | | | | | 23.120.049,04 |

Główna księgowa

Katarzyna Andryszewska

DYREKTOR
Wrzesińskich Obiektów Sportowo-Rekreacyjnych
we Wrześni

Mariusz Pierzchliński

Zmiany wartości środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych (umorzenie)

| lp. | określenie grupy składników majątku trwałego | stan na początek roku obrotowego 01.01.2018 r. | zwiększenia | | | zmniejszenia | | stan na koniec roku obrotowego 31.12.2018 | wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego |
|-----|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------------|---------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| | | | amortyzacja planowa | z aktualizacji wyceny | z sprzedaży / likwidacja | nieodpłatne przekazanie | | | |
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 | |
| 2. | Środki trwałe, w tym: | 6.105.436,84 | | | | | | | |
| a) | grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu) | 0,00 | | | | | 0,00 | 991.773,48 | |
| b) | budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 5.710.024,09 | 506.772,25 | | | | 6.216.796,34 | 15.074.154,78 | |
| c) | urządzenia techniczne i maszyny | 196.456,56 | 32.376,29 | | | | 228.832,85 | 334.031,32 | |
| d) | środki transportu | | | | | | | | |
| e) | inne środki trwałe | 198.956,19 | 24.064,45 | | | | 223.020,64 | 51.439,63 | |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | |
| | razem: | | 563.212,99 | | | | 6.668.649,83 | 16.451.399,21 | |

Główna księgowa
Katarzyna Andryszewska

DYREKTOR
Wzrostu i Rozwoju
We Wrzesni
Mariusz Pierzchliński