

INFORMACJA DODATKOWA

KOREKTA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.
1.1 nazwa jednostki
POZNAŃSKIE OŚRODKI SPORTU I REKREACJI
1.2 siedziba jednostki
ul. Jana Spychalskiego 34, 61-553 Poznań
1.3 adres jednostki
ul. Jana Spychalskiego 34, 61-553 Poznań
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
udostępnianie bazy sportowej i rekreacyjnej, organizowanie imprez sportowych, rekreacyjnych i turystycznych, organizowanie zajęć z zakresu rehabilitacji ruchowej itp..
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2018 - 31.12.2018
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)
Zgodnie z art. 3. ust 1 pkt 11 uor przyjęte zasady polityki rachunkowości to zgodne i stosowane przez zakład rozwiązania dopuszczone ustawą , w tym także określone w MSR, zapewniające wymaganą jakość sprawozdań finansowych
5. inne informacje
3) inne

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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

Zmiana stanu WNiP - 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	2 829 806,70		2 829 806,70
Zwiększenia, w tym:	293 336,00		293 336,00
1) nabycie	10 195,00		10 195,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	283 141,00		283 141,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00		0,00
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przemieszczenie wewnętrzne			
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	3 123 142,70		3 123 142,70
Umorzenie na początek roku obrotowego	2 727 976,70		2 727 976,70
Zwiększenia, w tym:	10 195,00		10 195,00
1) amortyzacja	0,00		0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne			
3) inne	10 195,00		10 195,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00		0,00
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	2 738 171,70		2 738 171,70
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	0,00		0,00
Zwiększenia	0,00		0,00
Zmniejszenia, w tym:			
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00		0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	101 830,00		101 830,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	384 971,00		384 971,00

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - OD 01.01.2018 r. DO 31.12.2018 r.

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	156 606 825,67	974 507 669,50	66 877 288,50	2 983 521,00	24 513 919,83		16 701 435,19		1 242 190 659,69
Zwiększenia, w tym:	0,00	35 768 341,69	4 486 443,63	34 529,20	902 457,34	0,00	38 520 888,54	0,00	79 712 660,40
1) nabycie		1 945 037,86	168 411,91	0,00	245 041,84		38 520 888,54		40 879 380,15
2) przemieszczenie wewnętrzne		33 823 303,83	4 318 031,72	34 529,20	657 415,50				38 833 280,25
Zmniejszenia, w tym:	418 733,00	2 454 776,16	776 169,83	164 851,64	293 763,20	0,00	39 116 421,25	0,00	43 224 715,08
1) sprzedaż			11 824,98	126 457,33					138 282,31
2) likwidacja		2 424 874,08	764 344,85	38 394,31	293 763,20				3 521 376,44
3) przemieszczenie wewnętrzne							39 116 421,25		39 116 421,25
4) inne	418 733,00	29 902,08							448 635,08
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	156 188 092,67	1 007 821 235,03	70 587 562,30	2 853 198,56	25 122 613,97	0,00	16 105 902,48	0,00	1 278 678 605,01
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	193 798 777,11	44 293 948,51	1 336 538,02	21 578 740,64		0,00		261 008 004,28
Zwiększenia, w tym:	0,00	28 950 929,21	6 396 934,61	253 395,59	1 052 972,58	0,00	0,00	0,00	36 654 231,99
1) amortyzacja		27 290 343,18	5 700 775,02	253 395,59	661 453,39		0,00		33 905 967,18
2) przemieszczenie wewnętrzne		1 539 968,80			19 840,89		0,00		1 559 809,69
3) inne		120 617,23	696 159,59		371 678,30		0,00		1 188 455,12
Zmniejszenia, w tym:	0,00	1 711 657,70	756 235,63	116 923,74	293 763,20	0,00	0,00	0,00	2 878 580,27
1) sprzedaż			11 824,98	92 735,34					104 560,32
2) likwidacja		1 711 657,70	744 410,65	24 188,40	293 763,20				2 774 019,95
3) inne									0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	221 038 048,62	49 934 647,49	1 473 009,87	22 337 950,02	0,00	0,00	0,00	294 783 656,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	156 606 825,67	780 708 892,39	22 583 339,99	1 646 982,98	2 935 179,19	0,00	16 701 435,19	0,00	981 182 655,41
Wartość netto na koniec roku obrotowego	156 188 092,67	786 783 186,41	20 652 914,81	1 380 188,69	2 784 663,95	0,00	16 105 902,48	0,00	983 894 949,01

Dane wykazane w tej części dodatkowych informacji i objaśnień muszą być spójne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki (w pozycjach dotyczących aktywów bilansu w częściach A.I. i A.II) wg stanu na początek i na koniec okresu.

W tabeli należy zaprezentować dane ze wszystkich kont obejmujących ŚT (011, 013, 014, 016, 017) oraz odpowiednich kont obrazujących ich umorzenie.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

[illegible]

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m2)	0
Wartość (w zł)	0,00

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	0,00	0,00
Udziały	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
RAZEM:	0,00	0,00

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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)

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
Należności długoterminowe (A.III.)					
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:					
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)					
- pozostałe należności (B.II.4)	8 026 436,44	45 542,38	35 251,92	,00	8 036 726,90
RAZEM:					

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2017	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2018
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na inwestycje własne	1 923 405,74	0,00	242 752,44		1 680 653,30
...	0,00				
RAZEM	1 923 405,74	0,00	242 752,44	0,00	1 680 653,30

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

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
Emisja 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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.10. kwota 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

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	brak
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym: na aktywach trwałych
RAZEM, w tym:	,00	,00	
Hipoteka			
Zastaw, w tym:			
- rejestrowy			
Weksle, w tym:			
- in blanco			x
			x

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.12. łączna kwota 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

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
brak	0		
RAZEM			

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe	32 917,11	21 925,19
Usługi telefoniczne	4 269,33	3 189,01
Usługi i materiały informatyczne	433,94	223,18
Prenumeraty	2 221,16	40,50
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	39 841,54	25 377,88
...		
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
...		

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
Gwarancje bankowe	59 540,96	59 540,96
Gwarancje ubezpieczeniowe	1 573 708,28	1 573 708,28
RAZEM	1 633 249,24	1 633 249,24

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
odprawy emerytalne	95 580,66
nagrody jubileuszowe	208 893,69
ekwiwalenty za urlop	29 416,28

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.16. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Środki zgromadzone na rachunku VAT	0,00
Inne należności:	228 810,12
- rozrachunki z pracownikami	9 174,84
- rozrachunki ZFŚS	40 775,07
- pozostałe rozrachunki	24 502,91
- odpis aktualizacyjny	154 357,30

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Kwota
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	0,00
- odsetki	0,00
- różnice kursowe	0,00

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.3. kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Wyszczególnienie	w 2017 r.	w 2018 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
	34 261,79	4 313,48
1) losowe - pożar - odszkodowania	24 306,69	4 313,48
2) pozostałe - darowizna (spadek)	9 955,10	0,00
Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
1) losowe - pożar - wartość strat		
2) losowe - zalanie - wartość strat		

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.4 informacja 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

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.5. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Istotne pozycje przychodów:	14 653,91
- kary umowne	14 653,91
- ...	0,00
- ...	0,00
Istotne pozycje kosztów:	0,00
- ...	0,00
- ...	0,00
- ...	0,00

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	Wartość
Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat:	0
- ...	0
- ...	0
Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	0
- ...	0
- ...	0
Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	0
- ...	0
- ...	0
Informacje o poziomie zatrudnienia	
etaty	186,28

19.03.2019.r

.....
(główny księgowy)

.....
(rok,miesiąc,dzień)

.....
(kierownik jednostki)