

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, organizowanie innych z zakresu rehabilitacji ruchowej itp.
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)
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

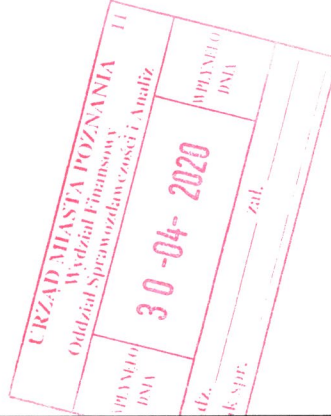


II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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 01.01.2019 r. DO 31.12.2019 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	3 123 142,70	0,00	3 123 142,70
Zwiększenia, w tym:	126 851,28	84 500,00	211 351,28
1) aktualizacja wartości			
2) nabycie	64 428,28		64 428,28
3) przemieszczenie wewnętrzne	62 423,00		62 423,00
4) inne		84 500,00	84 500,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przemieszczenie wewnętrzne			
4) inne			
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	3 249 993,98	84 500,00	3 334 493,98
Umorzenie na początek roku obrotowego	2 738 171,70	0,00	2 738 171,70
Zwiększenia, w tym:	191 953,83	6 337,50	198 291,33
1) amortyzacja	133 333,55		133 333,55
2) przemieszczenie wewnętrzne			
3) inne - umarzane jednorazowo	58 620,28		58 620,28
4) inne		6 337,50	6 337,50
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	2 930 125,53	6 337,50	2 936 463,03
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	384 971,00	0,00	384 971,00
Wartość netto na koniec roku obrotowego	319 868,45	78 162,50	398 030,95



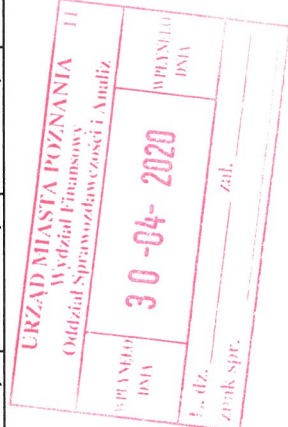
Key

LD

Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - OD 01.01.2019 r. DO 31.12.2019 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	156 188 092,67	1 007 821 235,03	70 587 562,30	2 853 198,56	25 122 613,97		16 105 902,48		1 278 678 605,01
Zwiększenia, w tym:	23 978 700,03	32 616 494,61	3 592 166,89	665 611,37	1 780 752,70	0,00	35 261 351,74	0,00	97 895 077,34
1) aktualizacja wartości									
2) nabycie	23 978 700,03	1 131 036,56	988 522,10		50 525,70		35 261 351,74		61 410 136,13
3) przemieszczenie wewnętrzne		31 396 246,05	1 937 087,10	659 230,00	604 141,84				34 596 704,99
4) inne									0,00
5) inne - umarżane jednorazowo		89 212,00	666 557,69	6 381,37	1 126 085,16				1 888 236,22
Zmniejszenia, w tym:	39 365 108,15	661 671,84	1 150 785,93	9 061,83	112 608,72	0,00	37 423 816,84	0,00	78 723 053,31
1) sprzedaż		536 387,50		7 663,76	8 054,00				552 105,26
2) likwidacja		125 284,34	1 125 067,72	1 398,07	42 471,70				1 294 221,83
3) przemieszczenie wewnętrzne							37 423 816,84		37 423 816,84
4) inne	39 365 108,15				33 671,35				39 398 779,50
5) inne - umarżane jednorazowo			25 718,21		28 411,67				54 129,88
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	140 801 684,55	1 039 776 057,80	73 028 943,26	3 509 748,10	26 790 757,95	0,00	13 943 437,38	0,00	1 297 850 629,04
Umorzenie na początek roku obrotowego		221 038 048,82	49 934 847,49	1 473 009,87	22 337 950,02				294 783 656,00
Zwiększenia, w tym:	0,00	28 715 312,63	6 525 786,70	227 702,23	1 951 792,96	0,00	0,00	0,00	37 420 594,52
1) amortyzacja		28 581 330,36	5 859 229,01	221 320,86	825 707,80				35 487 588,03
2) przemieszczenie wewnętrzne									0,00
3) inne		44 770,27							44 770,27
4) inne - umarżane jednorazowo		89 212,00	666 557,69	6 381,37	1 126 085,16				1 888 236,22
Zmniejszenia, w tym:	0,00	551 539,22	1 129 166,19	9 061,83	112 608,72	0,00	0,00	0,00	1 802 375,96
1) sprzedaż		510 357,74		7 663,76	8 054,00				526 075,50
2) likwidacja		41 181,48	1 103 447,98	1 398,07	42 471,70				1 188 499,23
3) inne									0,00
4) przemieszczenie wewnętrzne					33 671,35				33 671,35
5) inne - umarżane jednorazowo			25 718,21		28 411,67				54 129,88
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	249 201 822,03	55 331 268,00	1 691 650,27	24 177 134,26	0,00	0,00	0,00	330 401 874,56
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego									
Zwiększenia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00								
1) wykorzystanie									
2) korekta odpisu									
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek 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
Wartość netto na koniec roku obrotowego	140 801 684,55	790 574 235,77	17 697 675,26	1 818 097,83	2 613 623,69	0,00	13 943 437,38	0,00	967 448 754,48

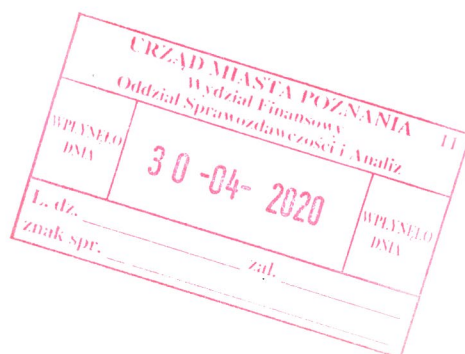
Dane wykazane w tej części dodatkowych informacji i objaśnień muszą być spójne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki (w pozycjach dotyczących aktywów bilansu w częściach A.I. i A.II) wg stanu na początek i na koniec W tabeli należy zaprezentować dane ze wszystkich kont obejmujących ST (011, 013, 014, 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

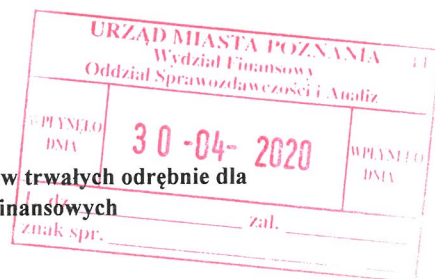
Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa



kg
LN

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

Je
217

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

URZĄD MIASTA POZNANIA 11		
Wydział Finansowy		
Oddział Sprawozdawczości i Analiz		
WPLYNĘŁO DNIA	30-04-2020	WPLYNĘŁO DNIA
l. dz. _____ zał. _____		
znak spr. _____		

ks
LM

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

URZĄD MIASTA POZNANIA 44
Wydział Finansowy
Oddział Sprawozdawczości i Analiz

WPLYNĘŁO
DATA 30-04-2020 WPLYNĘŁO
DATA

L. dz. _____ zał. _____
Znak spr. _____

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

Ky
207

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

URZĄD MIASTA POZNANIA		
Wydział Finansowy		
Oddział Sprawozdawczości i Analiz		
WPLYŚNĘŁO DNIA	30-04-2020	WPLYŚNĘŁO DNIA
L. dz. _____ zał. _____		
znak spr. _____		

[Signature]
[Signature]

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	
Należności długoterminowe (A.III.)	0,00	0,00	0,00	0,00
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	8 036 726,90	97 681,21	51 099,59	8 083 308,52
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)	0,00	0,00	0,00	0,00
- pozostałe należności (B.II.4)	8 036 726,90	97 681,21	51 099,59	8 083 308,52
RAZEM:	8 036 726,90	97 681,21	51 099,59	8 083 308,52



[Handwritten signature]
[Handwritten initials]

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

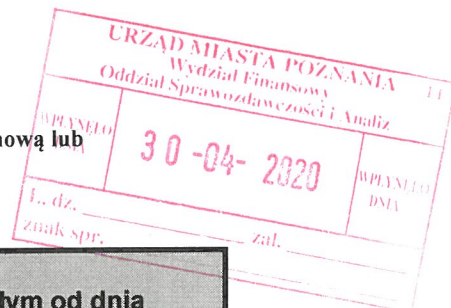
Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2018	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2019
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na inwestycje własne	1 680 653,30	0,00	1 255 624,90	0,00	425 028,40
...					
RAZEM	1 680 653,30	0,00	1 255 624,90	0,00	425 028,40

K₉
LN

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:

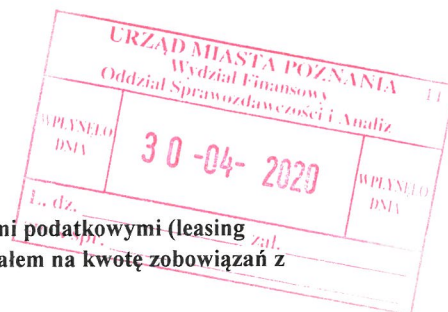
Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00



JS
±7

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

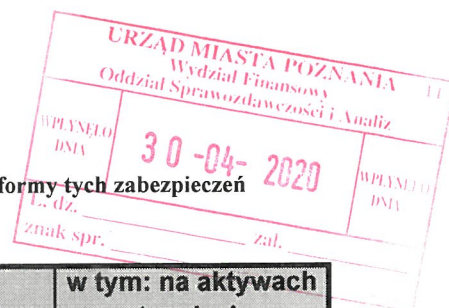


Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	brak
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi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

Je
17

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:	0,00	0,00	0,00
Hipoteka			
Zastaw, w tym:			
- rejestrowy			
Weksle, w tym:			
- in blanco			x

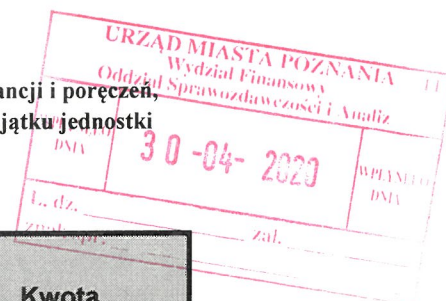
Handwritten signature

Handwritten signature

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	0,00		
RAZEM	0,00		



Handwritten signature and initials.

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	21 925,19	4 476,45
Usługi telefoniczne	3 189,01	3 139,00
Usługi i materiały informatyczne	223,18	0,00
Prenumeraty	40,50	74,97
...		
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	25 377,88	7 690,42
...		
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe		
...		



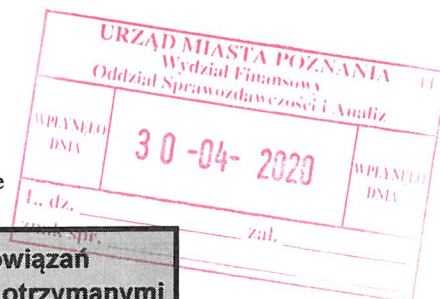
Handwritten signature

Handwritten initials

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	2 770 248,27	2 770 248,27
RAZEM	2 829 789,23	2 829 789,23



Handwritten signature and initials in blue ink.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
Odprawy emerytalne	229 846,14
Nagrody jubileuszowe	372 356,06
Ekwiwalenty za urlop	37 266,23



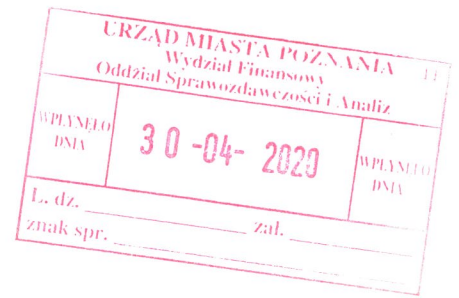
Handwritten signature

Handwritten initials

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.16. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Srodki zgromadzone na rachunku VAT	977,76
Inne należności:	371 094,95
- rozrachunki z pracownikami	11 175,73
- rozrachunki ZFSS	36 343,67
- pozostałe rozrachunki	76 452,14
- odpis aktualizacyjny	247 123,41
Należności długoterminowe:	
- ...	
- ...	



Key

LM

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Kwota
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00

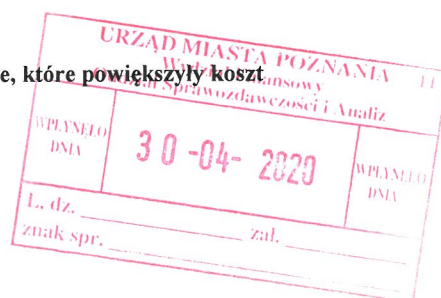
Handwritten signature

Handwritten initials

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



[Handwritten signature]

LA

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	w 2018 r.	w 2019 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
	4 313,48	16 047,68
1) losowe - pożar - odszkodowania	4 313,48	16 047,68
2) pozostałe - darowizna (spadek)	0,00	0,00
3) ...		
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1) losowe - pożar - wartość strat		
2) losowe - zalanie - wartość strat		
3) ...		

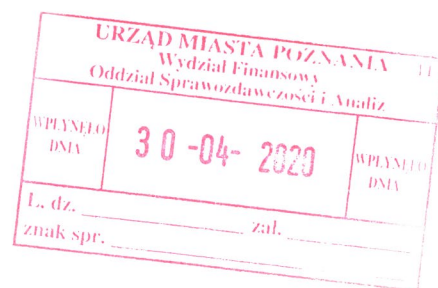
Key

LN

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



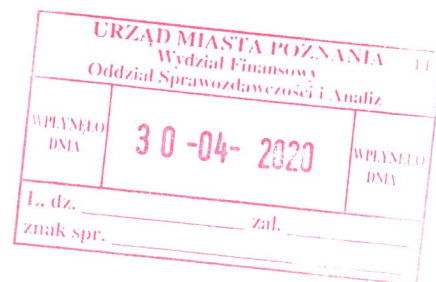
[Signature]

[Signature]

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.5. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Istotne pozycje przychodów:	81 078,58
- kary umowne	81 078,58
- ...	
- ...	
Istotne pozycje kosztów:	0,00
- ...	
- ...	
- ...	

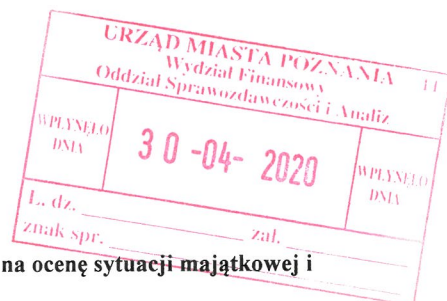


Ke

LD

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
Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	
- ...	0
- ...	0
Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	
- ...	0
- ...	0
Informacje o poziomie zatrudnienia etaty	186,88

KIEROWNIK DZIAŁU
GŁÓWNY KSIĘGOWY

Krzysztof Marek

(główny księgowy)

28.02.2020r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

(kierownik jednostki)

27