


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów</b>	<h1 style="color: red;">KOPIA OSiR</h1> <p><b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego</b></p>	Adresat: <b>Urząd Miasta w Dzierżoniowie Rynek 1 58-200 Dzierżoniów</b>  Wysłać bez pisma przewodniego
Numer identyfikacyjny REGON  <b>368705391</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	 D38BD041FFA29868

## Wstęp

Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie jest jednostką organizacyjną Gminy Miejskiej Dzierżoniów prowadzoną w formie jednostki budżetowej. Terenem działania Ośrodka Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie jest Gmina Miejska Dzierżoniów. Siedziba Ośrodka Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie mieści się w Dzierżoniowie przy ul. Strumykowej 1. Nadzór nad działalnością Ośrodka Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie sprawuje Burmistrz Dzierżoniowa.

INFORMACJA  
Znak sprawy .....

31 MAR. 2020

## podstawowy przedmiot działalności

Przedmiotem działalności Ośrodka Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie jest realizacja zadań Gminy Miejskiej Dzierżoniów z zakresu kultury fizycznej i sportu: w tym prawidłowe utrzymywanie obiektów i terenów rekreacyjnych a także urządzeń sportowych, rekreacyjnych i turystycznych wraz z infrastrukturą towarzyszącą oddaną do Ośrodka Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie do użytkowania i zaspokajania potrzeb w tym zakresie.

Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie realizuje zadania określone poprzez:

- 1) organizowanie zajęć, zawodów, współzawodnictwa sportowego dzieci i młodzieży i imprez sportowo - rekreacyjnych;
- 2) opracowywanie propozycji aktywności ruchowej i programów służących rozwojowi psychofizycznemu mieszkańców i ich zdrowiu oraz propagowanie wartości, zwyczajów, działań podejmowanych dla zapewnienia rozwoju psychofizycznego, wychowania, doskonalenia uzdolnień i sprawności fizycznej człowieka także dla zachowania zdrowia;
- 3) współpracę w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu, turystyki i wypoczynku z jednostkami organizacyjnymi, stowarzyszeniami, instytucjami, związkami oraz osobami fizycznymi i prawnymi;
- 4) organizowanie działalności w dziedzinie rekreacji ruchowej oraz tworzenie odpowiednich warunków materialno - technicznych;
- 5) tworzenie, utrzymywanie i udostępnianie bazy sportowo - rekreacyjnej wraz z zapleczem noclegowym i żywieniowym oraz zapewnienie właściwej eksploatacji obiektów sportowych i rekreacyjnych;
- 6) zapewnianie bezpieczeństwa osób przebywających na terenie Ośrodka Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie oraz na obiektach i urządzeniach sportowych, rekreacyjnych i turystycznych wraz z infrastrukturą towarzyszącą oddanych Ośrodkowi do użytkowania;
- 7) prowadzenie działalności upowszechniającej i promocyjnej z zakresu kultury fizycznej, współzawodnictwa sportowego i zdrowego stylu życia;
- 8) wypożyczanie sprzętu sportowo - turystycznego.

## omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Ośrodek funkcjonuje na podstawie przyjętych Zarządzenie Dyrektora nr 9/01/2018 z dnia 2.01.2018 zasad polityki rachunkowości, Podstawą prawną są obowiązujące zasady rachunkowości.

Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, dochodów, wydatków, przychodów i kosztów ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować.

W księgach rachunkowych danego roku obrotowego, zgodnie z zasadą memoriału określoną w art. 6 ust. 1 ustawy o rachunkowości, ujmowane są wszystkie dowody księgowe obciążające dany rok obrotowy dostarczone w terminie umożliwiającym sporządzenie sprawozdań.

### Zasady wyceny aktywów i pasywów

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o zamówieniach publicznych. Uwzględniając przepisy, ustala się w Ośrodku Sportu Rekreacji w Dzierżoniowie zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji w kontach pozabilansowych w następujący sposób:

#### I. wartości niematerialne i prawne -

a) pochodzące z zakupu- według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny) pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe,

b) otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu - według wartości określonej w tej decyzji,

c) otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia. Wartość rynkowa określona jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia;

Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej powyżej 3.500,00 zł, i okresie używania dłuższym niż rok podlegają finansowaniu ze środków majątkowych;

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące o wartości niższej niż 3.500,00 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania;

Odpisów amortyzacyjnych wartości niematerialnych i prawnych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych;

Amortyzacji dokonuje się począwszy od następnego miesiąca po przyjęciu do używania, a kończy się nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru;

#### II. Środki trwale będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na :

1) tzw. podstawowe środki trwale ewidencjonowane na koncie 011 „środki trwale”

2) pozostałe środki trwale - ewidencjonowane na koncie 013 „pozostałe środki trwale”

Środki trwale tzw. podstawowe - to składniki aktywów zdefiniowane w art. 3 ust. 1 pkt 15 ustawy o rachunkowości, w tym środki trwale stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego, otrzymane w zarząd lub użytkowanie, przeznaczone na potrzeby jednostki. Środki trwale amortyzuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób

prawnych;

Środki trwałe o wartości przekraczającej 3.500,00 zł umarza się metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. ;

Środki trwałe obejmują w szczególności: budynki , budowle, obiekty, maszyny i urządzenia, środki transportu, narzędzie, przyrządy, ruchomości, wyposażenie i inne rzeczy czy ulepszenia w obcych środkach trwałych.

Środki trwałe wycenia się następująco:

- a) pochodzące z zakupu - według ceny nabycia,
- b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie - według kosztu wytworzenia,
- c) stanowiące niedobory bądź nadwyżki ujawnione w trakcie inwentaryzacji: odpowiednio według posiadanych dokumentów, z uwzględnieniem zużycia lub według wartości godziwej w przypadku ich braku,
- d) pochodzące ze spadku lub darowizny - według wartości wynikającej z umowy o przekazaniu,
- e) otrzymane nieodpłatnie od jednostki samorządu terytorialnego - w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,
- f) środki trwałe pochodzące z wymiany - w wysokości określonej w dowodzie dostawcy, z uwzględnieniem pomniejszenia o odpisy amortyzacyjne ustalone na dzień bilansowy, z wyłączeniem gruntów i dzieł sztuki, które nie podlegają umorzeniu,

Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej pomiędzy 3.500,0 a 2.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania ( z wyjątkiem pierwszego stopnia wyposażenia realizowanego w ramach wydatków majątkowych), w ich skład wchodzi min.:

- j) sprzęt do ćwiczeń i rehabilitacji,
- k) sprzęt sportowy i rekreacyjny,
- l) sprzęt rtv i agd.,

Środki trwałe niskocenne to środki:

a) o charakterze wyposażenia (kosze, lustra, zasłony, wykładziny, itp.) o wartości do 2.000,00 zł, które podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ilościowo-wartościowej ewidencji pozaskiegowej przez osobę, z działy księgowości, której powierzono prowadzenie gospodarki środkami trwałymi. Są to w szczególności:

- meble i sprzęt biurowy,
- meble i sprzęt kuchenny,
- sprzęt rtv i agd,
- sprzęt sportowy i rekreacyjny,
- sprzęt do ćwiczeń i rehabilitacji.

b) o charakterze wyposażenia, stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej.

Inwestycje (środki trwałe w budowie) - wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego. Do środków trwałych w budowie zalicza się również koszty zakupu tzw. podstawowych środków trwałych wymagających montażu, jak również koszty nabycia tzw. pozostałych środków trwałych stanowiących pierwsze wyposażenie budowanych obiektów.

Do kosztów wytworzenia podstawowych środków trwałych nie zalicza się kosztów ogólnego zarządu oraz kosztów poniesionych przed udzieleniem zamówień związanych z realizowaną inwestycją, tj. kosztów przetargów, ogłoszeń i innych.

14. wydatki poniesione na ulepszenie środka trwałego, w tym także wydatki na nabycie części składowych lub peryferyjnych, których cena nabycia przekracza w danym roku obrotowym 3.500,00 zł, podwyższają wartość aktywów trwałych.

Należności - wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz koniec każdego kwartału - w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. Odpisy aktualizujące należności tworzone są na podstawie ustawy o rachunkowości, z wyjątkiem odpisów aktualizujących wartość należności funduszy utworzonych na podstawie ustaw, które obciążają te fundusze. Odpisy aktualizujące wartość należności tworzy się nie później niż na dzień bilansowy. Odsetki od należności ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału. Nie pobiera się odsetek za zwłokę w przypadku, gdy ich wysokość w dniu wpłaty należności nie przekracza 1,00 zł

Należności pieniężne, do których nie stosuje się przepisów ustawy z dnia 29.sierpnia 1997r. - Ordynacja podatkowa, umarza się zgodnie z przepisami jednostki samorządu terytorialnego, w sprawie szczególnych zasad i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty spłaty należności pieniężnych

Środki pieniężne w kasie wycenia się według wartości nominalnej

Dla zakupionych materiałów prowadzi się ewidencję wartościową,

Materiały do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu

Towary do magazynu przyjmuje się w cenach zakupu

Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów wycenia się według wartości nominalnej. Zalicza się do nich koszty już poniesione, ale dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych. Tworzy się je w odniesieniu do min.:

- a) opłaconych kosztów zakupu prenumeraty na rok następnny,
- b) opłaconych kosztów ubezpieczenia składników majątkowych,
- c) opłaconych z góry kosztów mediów,

Zobowiązania wycenia się w wartości nominalnej, łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału - w wysokości wymaganej zapłaty, tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami

Odsetki od zobowiązań wymagalnych, w tym także tych, do których stosuje się przepisy dotyczące zobowiązań podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału

Odsetek od zobowiązań stanowiących zaległości podatkowe nie nalicza się, jeżeli wysokość odsetek nie przekracza 3-krotności wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez Poczta Polska Spółka Akcyjna za polecenie przesyłki listowej.

Rozliczenia międzyokresowe bierne- wycenia się według wartości nominalnej. Tworzy się je w odniesieniu do:

- a) kosztów świadczeń wykonanych na rzecz jednostki, a kwotę zobowiązania można wiarygodnie oszacować;
- b) kosztów przyszłych świadczeń, związanych z bieżącą działalnością jednostki, których wielkość można wiarygodnie oszacować, pomimo że data powstania zobowiązania nie jest jeszcze znana, np. koszty z tytułu gwarancji i rękojmi.
- c) przychody przyszłych okresów to przychody, które występują w jednostce z tytułu zaliczek wypłacanych na poczet przyszłych usług, równowartość z góry opłaconych usług, które dotyczą przyszłego okresu.
- d) naliczonych odsetek od nieopłaconych, przeterminowanych należności.

Zaangażowanie środków- to prawne zaangażowanie wynikające z podpisanych umów, decyzji i innych postanowień, których źródłem

finansowania będą wydatki budżetowe zabezpieczone w planie finansowym jednostki.

Nadwyżki/niedobory inwentaryzacyjne składników majątkowych należy powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych, a ustalone różnice między stanem wykazanym w księgach rachunkowych, a ich stanem rzeczowym należy rozliczyć w księgach tego roku obrotowego, na który przypadł termin inwentaryzacji (zgodnie z zasadami wyceny dla danej grupy pozycji finansowych) oraz ująć je w pozostałych przychodach/kosztach operacyjnych lub obciążyć osobę materialnie odpowiedzialną, zgodnie z wnioskiem przewodniczącego komisji inwentaryzacyjnej i decyzją kierownika jednostki.

Odpisane, przedawnione i umorzone zobowiązania wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty z odnosi w pozostałe przychody operacyjne.

Otrzymane darowizny, w postaci rzeczowych składników aktywów obrotowych, wycenia się w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania.

Otrzymane odszkodowania, grzywny i kary wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty (według otrzymanych lub naliczonych kwot z podanych tytułów), pod warunkiem że są niewątpliwe.

Fundusze własne i specjalne wycenia się według wartości nominalnej.

Pozostałe niewymienione wyżej aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej.

Wartości poszczególnych składników aktywów i pasywów, przychodów i kosztów, strat i zysków nadzwyczajnych ustala się oddzielnie i nie można ich ze sobą kompensować.

Na podstawie Uchwały nr XLI/298/18 RADY MIEJSKIEJ DZIERŻONIOWA z dnia 29 stycznia 2018 r. w sprawie określenia szczegółowych zasad, sposobu i trybu udzielania ulg w spłacie należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny, przypadających Gminie Miejskiej Dzierżoniów i jej jednostkom organizacyjnym oraz warunków dopuszczalności pomocy publicznej w przypadkach, w których ulga stanowić będzie pomoc publiczną, a także wskazania organów uprawnionych do udzielania tych ulg.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz.1875 i poz. 2232), oraz art. 59 ust. 1,2 i 3 i art.59a ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077), Rada Miejska w Dzierżoniowie uchwała, co następuje:

1. Uchwała określa:

- zasady i tryb umarzania, odraczania lub rozkładania na raty spłaty należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny przypadających Gminie Miejskiej Dzierżoniów jej jednostkom budżetowym i samorządowym instytucjom kultury, warunki dopuszczalności pomocy publicznej w przypadkach, w których ulga stanowić będzie pomoc publiczną oraz wskazuje organy uprawnione do udzielania tych ulg;

- postanowienie o możliwości niedochodzenia należności o charakterze cywilnoprawnym o niskiej wartości przypadających Gminie Miejskiej Dzierżoniów i jej jednostkom organizacyjnym.

2. Ilekroć w uchwale jest mowa o:

- jednostce organizacyjnej - rozumie się przez to jednostki budżetowe i samorządowe instytucje kultury Gminy Miejskiej Dzierżoniów;

- należnościach pieniężnych - rozumie się przez to wymagalną kwotę należności głównej zobowiązań mających charakter cywilnoprawny, odsetki za zwłokę, oraz koszty dochodzenia tej należności (jako należności ubocznej), według stanu na dzień złożenia wniosku;

- dłużniku - rozumie się przez to osobę fizyczną, osobę prawną oraz jednostkę organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej, zobowiązaną do uiszczenia na rzecz wierzyciela określonej należności pieniężnej o charakterze cywilnoprawnym;

- wierzycielu - rozumie się przez to Gminę Miejską Dzierżoniów i jej jednostki organizacyjne;

- organie uprawnionym - rozumie się przez to organ wymieniony w § 8 uchwały;

- kompletnym wniosku - oznacza to wniosek zawierający wszystkie dokumenty niezbędne do

merytorycznego i ostatecznego rozstrzygnięcia sprawy;

- uldze - rozumie się przez to umorzenie, częściowe umorzenie, odroczenie lub rozłożenie na raty spłaty całości lub części należności pieniężnych;

- przedsiębiorcy - każdy podmiot prowadzący działalność gospodarczą (oferujący towary i/lub usługi na rynku).

3. Należności pieniężne mogą być umarzone z urzędu w całości w przypadku wystąpienia, okoliczności wymienionych w art. 56 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

4. Należności pieniężne mogą być na wniosek dłużnika umarzone w całości w przypadkach uzasadnionych ważnym interesem dłużnika lub interesem publicznym, w szczególności jeżeli:

a) dłużnik - osoba fizyczna nie jest w stanie uiszczyć należności ze względu na wysokość dochodów oraz zagrożeń dla egzystencji dłużnika i osób będących na jego utrzymaniu wywołane: ubóstwem, bezrobociem, niepełnosprawnością, długotrwałą lub ciężką chorobą dłużnika lub członka jego rodziny, sieroctwem, potrzebą ochrony macierzyństwa lub wielodzietnością, alkoholizmem, narkomanią, gdy w rodzinie są małoletnie dzieci, klęską żywiołową lub ekologiczną, zdarzeniem losowym lub sytuacją kryzysową;

b) dłużnik - osoba prawna lub jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej, znalazła się w przejściowej trudnej sytuacji ekonomicznej;

5. Umorzenie należności pieniężnej, za którą odpowiada solidarnie więcej niż jeden dłużnik, może nastąpić, gdy okoliczności uzasadniające umorzenie zachodzą co do wszystkich dłużników.

6. Należności pieniężne mogą być na wniosek dłużnika umarzone w części, termin ich spłaty może zostać w całości lub części odroczone lub płatność całości albo części należności może zostać rozłożona na raty.

7. Ulgi określone w ust.3 mogą być udzielone w przypadkach uzasadnionych względami społecznymi lub gospodarczymi, w szczególności możliwościami płatniczymi dłużnika.

8. Od należności, której termin spłaty odroczone albo rozłożone na raty, nie pobiera się odsetek za zwłokę za okres od dnia wpływu wniosku do dnia upływu terminów określonych przez organ przyznający ulgę.

Wniosek o udzielenie ulgi dłużnik składa wierzycielowi.

1. Organ uprawniony dokonuje weryfikacji wniosku w zakresie jego kompletności.

2. Wniosek powinien zawierać co najmniej:

a) w przypadku dłużnika niebędącego przedsiębiorcą: imię, nazwisko, adres zamieszkania, PESEL;

b) w przypadku dłużnika będącego przedsiębiorcą: imię, nazwisko lub nazwę i adres siedziby oraz nr wpisu do CEIDG lub KRS i NIP;

c) określenie terminu spłaty w przypadku wniosku o odroczenie terminu płatności;

d) określenie ilości rat oraz ich wysokości i terminu ich spłaty w przypadku wniosku o rozłożenie na raty;

e) szczegółowe informacje dotyczące wystąpienia przesłanek uzasadniających udzielenie ulgi;

f) opis aktualnej sytuacji finansowej i rodzinnej dłużnika będącego osobą fizyczną lub opis sytuacji ekonomicznej dłużnika będącego osobą prawną lub jednostką organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej.

3. W przypadku stwierdzenia, iż przedstawione dokumenty są niewystarczające do ustalenia istnienia lub nieistnienia przesłanek do udzielenia ulgi, organ uprawniony wzywa dłużnika do ich uzupełnienia.

4. Nieuzupełnienie przez dłużnika wniosku w wyznaczonym terminie powoduje pozostawienie go bez

rozpatrzenia.

Do umarzania, odraczania lub rozkładania na raty spłaty należności pieniężnych uprawnieni są:

- 1) Burmistrz Dzierżoniowa bez względu na wysokość kwoty należności pieniężnych;
- 2) kierownicy jednostek organizacyjnych Gminy Miejskiej Dzierżoniów, jeżeli kwota należności pieniężnych nie przekracza 50.000 zł.

Udzielanie ulg na wniosek dłużnika następuje w formie pisemnej, z tym że odmowa udzielenia ulgi następuje w drodze jednostronnego oświadczenia woli wierzyciela, a odroczenie terminu zapłaty całości lub części należności lub rozłożenie na raty płatności całości lub części należności - w drodze umowy zawartej przez wierzyciela z dłużnikiem.

Uprawniony organ wydaje z urzędu dłużnikowi będącemu przedsiębiorcą zaświadczenie stwierdzające, że udzielona ulga jest pomocą de minimis.

Jeżeli dłużnik nie spłaci należności pieniężnej w odroczonym terminie lub nie spłaci w terminie i w pełnej wysokości którejkolwiek z rat - niespłacona należność pieniężna staje się natychmiast wymagalna wraz z odsetkami należnymi od pierwotnego dnia wymagalności.

Kierownicy jednostek organizacyjnych przedstawiają Burmistrzowi Dzierżoniowa informacje o udzielonych ulgach w trybie określonym niniejszą uchwałą.

Informacje, o których mowa w ust. 1 są sporządzane według stanu na dzień 31 grudnia każdego roku kalendarzowego, w terminie do 15 lutego następnego roku.

Sposób ustalania wyniku finansowego.

1. Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strata na koncie 860 „wynik finansowy”
2. Ustalenie wyniku finansowego następuje poprzez przeksięgowanie w końcu roku obrotowego:
  - a) Na stronę Wn konta 860
    - sumy poniesionych kosztów rodzajowych - w korespondencji z kontami zespołu 4
    - wartość sprzedanych towarów w cenie zakupu- w korespondencji z kontem 701 „Koszt własny sprzedaży”
    - sumy poniesionych kosztów finansowych- w korespondencji z kontem 751 „Koszty finansowe”
    - sumy pozostałych kosztów operacyjnych - w korespondencji z kontem 761 „Pozostałe koszty operacyjne”
    - strat nadzwyczajnych - w korespondencji z kontem 771 „Straty nadzwyczajne”
  - b) Na stronę Ma konta 860
    - sumy uzyskanych przychodów - w korespondencji z kontem 700 „Sprzedaż produktów”,
    - sumy uzyskanych przychodów operacyjnych- w korespondencji z grupą kont 760 „Pozostałe przychody operacyjne”
    - sumy uzyskanych przychodów finansowych- w korespondencji z kontem 750 „Przychody finansowe”
    - zysków nadzwyczajnych - w korespondencji z kontem 770 „Zyski nadzwyczajne”.

Zasady i termin inwentaryzacji składników majątkowych:

1. Inwentaryzacja składników majątkowych, sposób i terminy jej przeprowadzania, dokumentowania oraz rozliczania jej wyników w Ośrodku Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie następuje zgodnie z przepisami art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości oraz zapisami zakładowej instrukcji inwentaryzacyjnej
2. Inwentaryzacja w Ośrodku Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie przeprowadzana jest w następujących formach:
  - a) drogą spisu z natury, wyceny spisanych ilości, porównania otrzymanych danych z danymi pochodzącymi z ksiąg rachunkowych oraz wyjaśnienia i rozliczenia powstałych różnic,
  - b) drogą uzyskania od banków i od kontrahentów potwierdzeń w zakresie należności oraz powierzonych kontrahentom własnych składników aktywów, porównania ich zgodności ze stanem wykazywanym w księgach jednostki oraz wyjaśnienia i rozliczenia powstałych różnic,
  - c) drogą porównania danych zapisanych w księgach rachunkowych jednostki z odpowiednimi dokumentami oraz weryfikacji realnej wartości aktywów i pasywów.
3. Spis z natury - inwentaryzacja metodą spisu z natury stosowana jest w odniesieniu do niżej wymienionych składników:
  - a) środków trwałych,
  - b) aktywów pieniężnych, z wyjątkiem znajdujących się na rachunkach bankowych (gotówka w kasie, czeki obce i weksle obce, dla których termin realizacji ustalono poniżej 3 miesięcy),
  - c) rzeczowych aktywów obrotowych,
  - d) papierów wartościowych (akcje, obligacje, czeki obce i weksle obce o terminie realizacji powyżej 3 miesięcy),
  - e) maszyn i urządzeń stanowiących element środków trwałych w budowie,
  - f) innych składników znajdujących się w dyspozycji jednostki, ale będących własnością innych jednostek.
4. Spis z natury jest podstawową formą przeprowadzenia inwentaryzacji, w wyniku której jednostka uzyskuje informacje o rzeczywistym ilościowym stanie składników zlokalizowanych na terenie jednostki.
5. Dokonany spis z natury pozwala na uzyskanie niżej wymienionych informacji:
  - a) potwierdzenie istnienia danego środka trwałego i ujęcia go w dokumentacji,
  - b) opisu stanu technicznego danego środka trwałego,
  - c) miejsca użytkowania środka trwałego,
  - d) ujawnienia różnic pomiędzy księgowym a rzeczywistym zużyciem środka trwałego.
6. Przed rozpoczęciem spisu z natury osoba odpowiedzialna za powierzone mienie składa oświadczenie, że wszystkie dowody potwierdzające przychód czy rozchód powierzonych jej składników zostały przekazane do działu księgowości.
7. Potwierdzenie stanu (uzgodnienie sald) - metoda potwierdzenia stanu (uzgodnienia sald) stosowana jest w odniesieniu do:
  - a) należności,
  - b) środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych,
  - c) środków przechowywanych na rachunkach innych jednostek (kaucje, wadia, zabezpieczenia należytego wykonania umów,, czyli tzw. Depozyty)
  - d) udzielonych pożyczek,
  - e) powierzonych innym jednostkom własnych składników, np. na podstawie umowy najmu, dzierżawy, przechowywania czy np. składników przekazanych do remontu.
8. Metoda ta polega na uzyskaniu pisemnej informacji o ich stanie w księgach rachunkowych kontrahentów jednostki oraz ustaleniu i wyjaśnieniu różnic w stosunku do stanu wynikającego z ksiąg rachunkowych własnych.
9. Przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze uzyskania potwierdzenia stanu składników, wyjaśnienie ewentualnie powstałych różnic, ich rozliczenie i dokonanie związanych z tym zapisów w księgach rachunkowych należy do zadań głównego księgowego jednostki.
10. Stan należności - uzgadniany jest w drodze wystosowania do kontrahenta pisemnej informacji o stanie należności, a następnie uzyskania potwierdzenia lub ewentualnych zastrzeżeń. W przypadku braku uzyskania potwierdzenia inwentaryzacji należy dokonać w

drodze weryfikacji zapisów wynikających z ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi.

11. Stan środków na rachunkach bankowych – potwierdzany jest w drodze informacji otrzymanej z banku.

12. Stan rzeczowych składników powierzonych innym jednostkom – uzgadniany jest w drodze potwierdzenia, które określają nazwę składnika, ilość, cenę jednostkową i wartość bilansową. W przypadku braku uzyskania potwierdzenia inwentaryzacja dokonywana jest w drodze weryfikacji zapisów wynikających z ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi.

13. Weryfikacja danych wynikających z ksiąg rachunkowych – metoda weryfikacji danych wynikających z ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi dotyczy

- a) wartości niematerialnych i prawnych,
- b) środków trwałych w budowie, z wyjątkiem maszyn i urządzeń,
- c) gruntów i środków trwałych trudno dostępnych oglądowi,
- d) składników rzeczowych powierzonych innym jednostkom, w odniesieniu do których nie uzyskano potwierdzenia ich stanu,
- e) materiałów, towarów i środków pieniężnych w drodze,
- f) dostaw niefakturowanych,
- g) czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych,
- h) należności spornych wątpliwych,
- i) należności i zobowiązań wobec pracowników,
- j) należności i zobowiązań publicznoprawnych,
- k) należności od osób nieprowadzących ksiąg rachunkowych,
- l) należności niepotwierdzonych w formie uzgodnienia sald,
- m) zobowiązań wynikających z ksiąg rachunkowych,
- n) funduszy własnych i funduszy specjalnego przeznaczenia,
- o) rezerw i przychodów przyszłych okresów,
- p) innych rozliczeń międzyokresowych.

14. Metoda inwentaryzacji za pomocą weryfikacji polega na:

- a) porównywaniu danych pochodzących z ksiąg rachunkowych z dokumentami źródłowymi,
- b) doprowadzenia do realności wartości składników wykazywanych w księgach rachunkowych.

15. Przeprowadzenie inwentaryzacji w drodze weryfikacji stanu ewidencyjnego składników na podstawie dokumentów źródłowych, wyjaśnienie ewentualnych różnic, ich rozliczenie i dokonanie związanych z tym zapisów w księgach rachunkowych należy do zadań głównego księgowego jednostki.

16. Z przeprowadzonych czynności sporządzany jest protokół, uwzględniający uzyskane wyniki. Protokół ten, po podpisaniu przez osoby dokonujące weryfikacji, podlega przekazaniu do kierownika jednostki, celem zatwierdzenia.

17. Terminy inwentaryzowania składników majątkowych:

Spis z natury przeprowadza się na ostatni dzień roku obrotowego, według zasad określonych poniżej:

a) w dowolnym dniu roku inwentaryzacja przeprowadza się w odniesieniu do:

- środków trwałych, maszyn i urządzeń stanowiących element środków trwałych w budowie, umiejscowionych na terenie strzeżonym – raz na 4 lata,
- składników aktywów, będących własnością innych jednostek, powierzonych jednostce do sprzedaży, przechowywania, przetwarzania lub używania – raz w roku,
- zapasów towarów i materiałów objętych ewidencją wartościową w punktach obrotu detalicznego,
- zapasów drewna w jednostkach prowadzących gospodarkę leśną,
- materiałów i towarów oraz produktów gotowych i półfabrykatów objętych ewidencją ilościowo-wartościową raz na 2 lata, jeżeli znajdują się na terenie strzeżonym;
- w ostatnim dniu roku inwentaryzację przeprowadza się w odniesieniu do:
  - aktywów pieniężnych,
  - papierów wartościowych,
  - rzeczowych składników aktywów obrotowych (materiały, towary w magazynie), jak również towarów, które odnosi się bezpośrednio w koszty w dniu ich zakupu, zgodnie z decyzją kierownika;

b) w IV kwartale roku obrotowego inwentaryzację przeprowadza się w odniesieniu do:

- pozostałych zapasów środków obrotowych niewymienionych powyżej;
- potwierdzenie stanu (uzgodnienie sald):

19. Uzgodnienie stanu zapisów ujętych w księgach rachunkowych przeprowadza się na koniec roku obrotowego, z tym że dopuszcza się wykonanie tych czynności w ciągu IV kwartału roku. Zakończenie tych czynności powinno nastąpić nie później niż do 15. stycznia następnego roku;

a) weryfikacja danych wynikających z ksiąg rachunkowych:

20. Porównanie stanu zapisów w księgach rachunkowych z dokumentami źródłowymi i weryfikację realności ich wartości przeprowadza się na ostatni dzień roku obrotowego. Dopuszcza się rozpoczęcie tych czynności w IV kwartale roku sprawozdawczego, a ich zakończenie musi nastąpić najpóźniej 15. stycznia roku następnego;

a) inwentaryzacja składników i aktywów, bez względu na wyżej określone terminy, jest przeprowadzana zawsze, w niżej określonych przypadkach:

- w dniu zmiany osoby materialnie odpowiedzialnej za powierzone mienie,
- w sytuacji wystąpienia wypadków losowych i innych, w wyniku których nastąpiło lub zachodzi podejrzenie naruszenia stanu składników majątku.

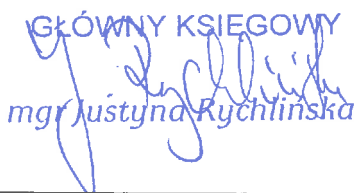
## inne informacje

W roku 2019 nastąpiła zmiana na stanowisku Głównego Księgowego- obejmuje je pani Justyna Rychlińska



## Dodatkowe informacje i objaśnienia

- szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych zawiera załącznik nr 1.1. do informacji
- zestawienie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych zawiera załącznik nr 1.2. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych zawiera załącznik nr 1.3. do informacji
- wartość gruntów użytkowanych wieczystie zawiera załącznik nr 1.4. do informacji
- wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu zawiera załącznik nr 1.5. do informacji
- wartość posiadanych papierów wartościowych zawiera załącznik nr 1.6. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość należności zawiera załącznik nr 1.7. do informacji
- dane o stanie rezerw zawiera załącznik nr 1.8. do informacji
- podział zobowiązań długoterminowych zawiera załącznik nr 1.9. do informacji
- kwota zobowiązań z tytułu leasingu zawiera załącznik nr 1.10. do informacji
- łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki zawiera załącznik nr 1.11. do informacji
- łączna kwota zobowiązań warunkowych zawiera załącznik nr 1.12. do informacji
- wykaz istotnych pozycji rozliczeń międzyokresowych zawiera załącznik nr 1.13. do informacji
- łączna kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie zawiera załącznik nr 1.14. do informacji
- kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze zawiera załącznik nr 1.15. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 1.16. do informacji
- odpisy aktualizujące wartość zapasów zawiera załącznik nr 2.1. do informacji
- koszt wytworzenia środków trwałych w budowie zawiera załącznik nr 2.2. do informacji
- przychody lub koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie zawiera załącznik nr 2.3. do informacji
- należności z tytułu podatków zawiera załącznik nr 2.4. do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 2.5 do informacji
- inne informacje zawiera załącznik nr 3 do informacji

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Justyna Rychlińska

2020-03-27

DYREKTOR  
  
mgr Robert Gulka

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Numer identyfikacyjny REGON

**368705391**

Wersja: korekta nr 1



9B90AD15127DD487

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)		
			aktualizacja	przychody (nabycie)		przemieszczenie wewnętrzne	zbycie			likwidacja	inne
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	74 049,10	0,00	1 507,71	0,00	1 507,71	0,00	0,00	0,00	0,00	75 556,81
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	4 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500,00
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1.+2)</b>	<b>78 549,10</b>	<b>0,00</b>	<b>1 507,71</b>	<b>0,00</b>	<b>1 507,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80 056,81</b>
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 594 083,57	0,00	20 866,03	1 593 069,31	1 613 935,34	0,00	0,00	0,00	0,00	25 208 018,91
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 782 707,19	0,00	72 888,04	0,00	72 888,04	0,00	108 018,87	0,00	108 018,87	1 747 576,36
1.4.	Środki transportu	211 853,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211 853,06
1.5.	Inne środki trwałe	1 148 906,95	0,00	64 725,84	22 037,82	86 763,66	0,00	134 520,26	6 150,00	140 670,26	1 095 000,35
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	<b>26 737 550,77</b>	<b>0,00</b>	<b>158 479,91</b>	<b>1 615 107,13</b>	<b>1 773 587,04</b>	<b>0,00</b>	<b>242 539,13</b>	<b>6 150,00</b>	<b>248 689,13</b>	<b>28 262 448,68</b>

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania	74 049,10	0,00	1 507,71	0,00	1 507,71	0,00	0,00	0,00	0,00	75 556,81	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 800,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700,00	2 700,00	1 800,00
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1.+2)</b>	<b>75 849,10</b>	<b>0,00</b>	<b>2 407,71</b>	<b>0,00</b>	<b>2 407,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>78 256,81</b>	<b>2 700,00</b>	<b>1 800,00</b>
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 993 134,53	0,00	624 449,32	0,00	624 449,32	0,00	0,00	3 255,78	3 255,78	7 614 328,07	16 600 949,04	17 593 690,84
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 680 829,82	0,00	51 437,43	0,00	51 437,43	0,00	108 018,87	0,00	108 018,87	1 624 248,38	101 877,37	123 327,98
1.4.	Środki transportu	208 618,33	0,00	2 795,55	0,00	2 795,55	0,00	0,00	0,00	0,00	211 413,88	3 234,73	439,18
1.5.	Inne środki trwałe	1 044 664,58	0,00	52 152,60	0,00	52 152,60	0,00	134 520,26	3 382,51	137 902,77	958 914,41	104 242,37	136 085,94
II.	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)</b>	<b>9 927 247,26</b>	<b>0,00</b>	<b>730 834,90</b>	<b>0,00</b>	<b>730 834,90</b>	<b>0,00</b>	<b>242 539,13</b>	<b>6 638,29</b>	<b>249 177,42</b>	<b>10 408 904,74</b>	<b>16 810 303,51</b>	<b>17 853 543,94</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Justyna Rychlińska

DYREKTOR  
mgr Renata Ciłka

2020-04-29

Główny księgowy

data

Kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

**Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie**  
ul. Strumykowa 1  
58-200 Dzierżoniów

**KOPIA OSIR**

Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

Załącznik nr 1.1.

Numer identyfikacyjny REGON

368705391

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.



67111BEC6A5FC43

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według ukladu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej		Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej		Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)		
			aktualizacja	przychody (nabycie)		przemieszczenie wewnętrzne	zbycie			likwidacja	inne
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	74 049,10	0,00	1 507,71	0,00	1 507,71	0,00	0,00	0,00	0,00	75 556,81
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	4 500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 500,00
<b>I.</b>	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>78 549,10</b>	<b>0,00</b>	<b>1 507,71</b>	<b>0,00</b>	<b>1 507,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>80 056,81</b>
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	23 594 083,57	0,00	20 866,03	1 593 069,31	1 613 935,34	0,00	0,00	0,00	0,00	25 208 018,91
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 782 707,19	0,00	72 888,04	0,00	72 888,04	0,00	108 018,87	0,00	108 018,87	1 747 576,36
1.4.	Środki transportu	211 853,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211 853,06
1.5.	Inne środki trwałe	1 148 906,95	0,00	64 725,84	22 037,82	86 763,66	0,00	134 520,26	6 150,00	140 670,26	1 095 000,35
<b>II.</b>	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)</b>	<b>26 737 550,77</b>	<b>0,00</b>	<b>158 479,91</b>	<b>1 615 107,13</b>	<b>1 773 587,04</b>	<b>0,00</b>	<b>242 539,13</b>	<b>6 150,00</b>	<b>248 689,13</b>	<b>28 262 448,68</b>

URZĄD MIASTA W DZIERŻONIOWIE  
INFORMACJA

Znak sprawy .....  
31 MAR. 2020

Nr. ewid. pisma .....  
ID .....  
liczba zał. ....

Lp.	Nazwa grupy składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
		13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania	74 049,10	0,00	1 507,71	0,00	1 507,71	0,00	0,00	0,00	0,00	75 556,81	0,00	0,00
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	1 800,00	0,00	900,00	0,00	900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700,00	2 700,00	1 800,00
I.	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)</b>	<b>75 849,10</b>	<b>0,00</b>	<b>2 407,71</b>	<b>0,00</b>	<b>2 407,71</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>78 256,81</b>	<b>2 700,00</b>	<b>1 800,00</b>
1.1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 993 134,53	0,00	621 193,54	0,00	621 193,54	0,00	0,00	0,00	0,00	7 614 328,07	16 600 949,04	17 593 690,84
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 680 829,82	0,00	51 480,39	0,00	51 480,39	0,00	108 061,83	0,00	108 061,83	1 624 248,38	101 877,37	123 327,98
1.4.	Środki transportu	208 618,33	0,00	2 795,55	0,00	2 795,55	0,00	0,00	0,00	0,00	211 413,88	3 234,73	439,18
1.5.	Inne środki trwałe	1 044 664,58	0,00	52 152,59	0,00	52 152,59	0,00	134 520,26	3 382,50	137 902,76	958 914,41	104 242,37	136 085,94
II.	<b>Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)</b>	<b>9 927 247,26</b>	<b>0,00</b>	<b>727 622,07</b>	<b>0,00</b>	<b>727 622,07</b>	<b>0,00</b>	<b>242 582,09</b>	<b>3 382,50</b>	<b>245 964,59</b>	<b>10 408 904,74</b>	<b>16 810 303,51</b>	<b>17 853 543,94</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Justyna Kychlińska


2020-03-23

Główny księgowy

data

DYREKTOR  
mgr Robert Gulka

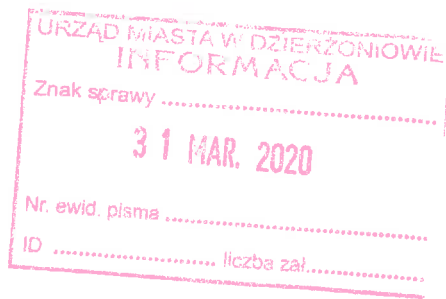
Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów</b>	<p style="text-align: center; color: red; font-size: 24px;"><b>KOPIA OSiR</b></p> <p style="text-align: center;"><b>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury</b></p>	<b>Załącznik nr 1.2.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>368705391</b>		 <b>11DBDD4A51D5AFC1</b>

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

Lp.	Wyszczególnienie:	Stan na koniec roku obrotowego
<b>Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami*</b>		<b>0,00</b>
1.	<b>Grunty</b>	0,00
2.	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	0,00
3.	<b>Urządzenia techniczne i maszyny</b>	0,00
4.	<b>Środki transportu</b>	0,00
5.	<b>Inne środki trwałe</b>	0,00

\* Tutaj należy ujawnić różnicę między wartością rynkową, a ewidencyjną jeżeli takie informacje posiadamy  
Ta nota nie jest sprawdzalna z poz. Bilansu



GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Justyna Rychlińska*  
\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

2020-03-30

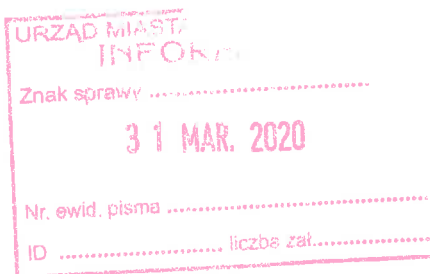
\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
*mgr Robert Gulka*  
\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów</b>		<b>KOPIA OSiR</b> <b>Odpisy aktualizujące wartości aktywów trwałych</b>				<b>Załącznik nr 1.3.</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>368705391</b>		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.				4CEE16150FD24775	
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek roku obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Długoterminowe aktywa finansowe objęte odpisami aktualizującymi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Justyna Ruchlińska*

Główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
*mgr Robert Gulka*

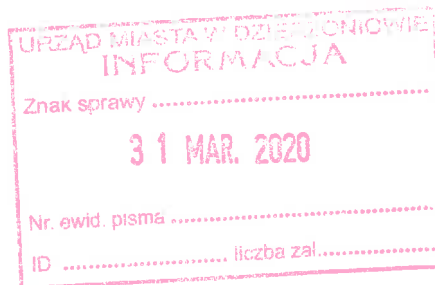
Kierownik jednostki

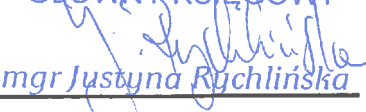




Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów</b>		<b>KOPIA OSiR</b>		<b>Załącznik nr 1.4.</b>		
Numer identyfikacyjny REGON <b>368705391</b>		Wartość gruntów użytkowanych wieczysto		 <b>9F5E6104E38E07C6</b>		
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.						
Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane oprócz wartości powinny uwzględniać informacje identyfikujące grunt	Wyszczególnienie - jednostka miary	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
					Razem (m <sup>2</sup> ):	
					Razem (zł):	


Prawo wieczystego użytkowania gruntów jest wykazywane w ewidencji bilansowej i prezentuje się je w aktywach bilansu. Wartość gruntów, na które ustanowiono prawo wieczystego użytkowania gruntów, ujmuje się w ewidencji pozabilansowej. Dane dotyczące wartości gruntów oddanych w wieczyste użytkowanie mogą być ustalone na podstawie dokumentów potwierdzających ustanowienie prawa wieczystego użytkowania lub na podstawie własnego szacunku.




GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Justyna Ruchlińska  
 Główny księgowy

2020-03-30

data

DYREKTOR  
  
 mgr Robert Gulka  
 Kierownik jednostki  
 Strona: 1 z 1



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów</b>	<b>KOPIA OSiR</b>  <b>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów</b>	<b>Załącznik nr 1.5.</b>
		 132DB31BABCC6C77
Numer identyfikacyjny REGON <b>368705391</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	

Lp.	Wyszczególnienie nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu (wg. grup KŚT)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	"0" Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego	0,00	0,00	0,00	0,00
3	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
4	"3" Kotły i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
5	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	0,00	0,00	0,00	0,00
6	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	0,00	0,00	0,00	0,00
7	"6" Urządzenia techniczne	0,00	0,00	0,00	0,00
8	"7" Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
9	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	0,00	0,00	0,00	0,00
10	"9" Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość środków trwałych może wynikać z zawartych umów lub z polis ubezpieczeniowych albo w przypadku braku danych w tym zakresie - może zostać ustalona szacunkowo przez jednostkę we własnym zakresie. **Dane do wypełnienia tej tabeli powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej**


URZĄD MIASTA W DZIERŻONIOWIE  
INFORMACJA

Znak sprawy .....

**31 MAR. 2020**

Nr. ewid. pisma .....

ID ..... liczba za!.....


GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Justyna Rychlińska

Główny księgowy

2020-03-30

---


rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
  
mgr Robert Gulka

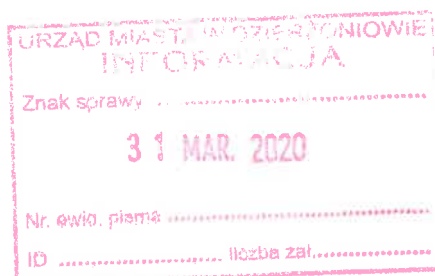
Kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów</b>	<b>KOPIA OSiR</b>  <b>Wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych</b>	<b>Załącznik nr 1.6.</b>
		 <b>1ADC003651ADA391</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>368705391</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego		Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenie ze znakiem plus, zmniejszenie ze znakiem minus)		Stan na koniec roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość (3+5)	Wartość (4+6)
1	2	3	4	5	6	7	8
I	Akcje						
II	Udziały						
III	Dłużne papiery wartościowe						
	Razem						



GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Justyna Ruchlińska*

Główny księgowy

2020-03-30

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
*mgr Robert Gulka*

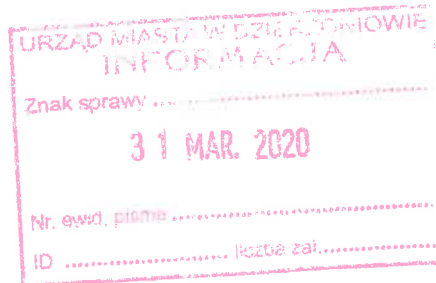
Kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		<b>KOPIA OSiR</b> Odpisy aktualizujące wartość należności		Załącznik nr 1.7.		
<b>Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów</b>						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		A193EDF97BD78A92		
<b>368705391</b>						
Lp.	Wyszczególnienie wg grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Ogółem:</b>					

Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

W kolumnie dotyczącej wykorzystania odpisów podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji. Natomiast w kolumnie informującej o uznaniu odpisów za zbędne (rozwiązaniu) podaje się odpisy, których wartość odniesiono na pozostałe przychody operacyjne albo przychody finansowe - w zależności od rodzaju należności, których odpisy dotyczyły.



GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Justyna Rychlińska*

Główny księgowy

2020-03-30

data

DYREKTOR  
*mgr Robert Gulka*

Kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej

**Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie**  
ul. Strumykowa 1  
58-200 Dzierżoniów

**KOPIA OSiR**

Dane o stanie rezerw

Załącznik nr 1.8.

Numer identyfikacyjny REGON

368705391

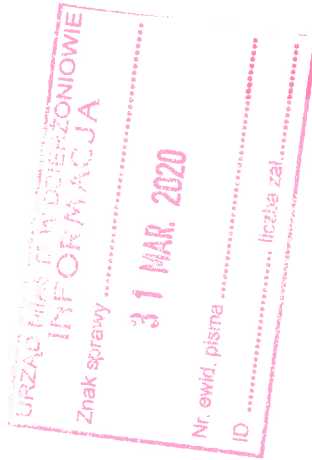
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.



11B2E0153FE7F5C2

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego(3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
<b>Ogółem:</b>						

Zgodnie z ewidencją na koncie 840 "Rezerwy i rozliczenia międzykresowe przychodów"



GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Justyna Kucharska*

Główny księgowy

2020-03-30


data

Kierownik jednostki

Strona: 1 z 1



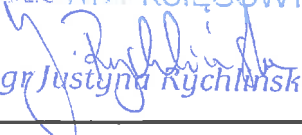


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów</b>	<b>KOPIA OSIŃ</b>  <b>Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty</b>	<b>Załącznik nr 1.9.</b>
		 <b>8A0B51140CE2C237</b>
Numer identyfikacyjny REGON <b>368705391</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	

Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania długoterminowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1.	Powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00
2.	Powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00
3.	Powyżej 5 lat	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Zobowiązania finansowe o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty			
Lp.	Zobowiązania finansowe, w tym:	stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
<b>1.</b>	<b>zobowiązania krótkoterminowe (do 12 miesięcy), w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
1.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
1.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>zobowiązania długoterminowe (powyżej 12 miesięcy), w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.1.	z tytułu kredytów	0,00	0,00
2.2.	z tytułu obligacji	0,00	0,00
2.3.	z tytułu pożyczek	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

URZĄD MIASTA W DZIERŻONIOWIE  
INFORMACJA  
Znak sprawy .....  
**31 MAR. 2020**  
Nr. ewid. pisma .....  
ID ..... liczba zał.....

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Justyna Rychlińska

Główny księgowy

2020-03-30


rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
  
mgr Robert Gulka

Kierownik jednostki



KOPIA OSiR

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów</b>	<b>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</b>	<b>Załącznik nr 1.10.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>368705391</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	 <b>1860ED71DB1E9F48</b>

Lp.	Rodzaj zobowiązań	stan na początek roku obrotowego	zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	<b>zobowiązania krótkoterminowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	<b>zobowiązania długoterminowe, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
5.	leasing finansowy	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	leasing zwrotny	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

URZĄD MIASTA W DZIERŻONIOWIE  
INFORMACJA  
Znak sprawy .....  
31 MAR. 2020  
Nr. ewid. piśmie .....  
ID ..... liczba zał. ....

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Justyna Rychlińska*  
mgr Justyna Rychlińska  
Główny księgowy

2020-03-25

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
*Robert Gulka*  
mgr Robert Gulka  
Kierownik jednostki  
Strona: 1 z 1





# KOPIA OSiR

**Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie**  
ul. Strumykowa 1  
58-200 Dzierżoniów

**Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń\***

Załącznik nr 1.11.

Numer identyfikacyjny REGON

**368705391**

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.



CF60A110E4D17086

Lp.	Forma zabezpieczenia	Stan zobowiązań na początek roku obrotowego				Stan zobowiązań na koniec roku obrotowego			
		Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia, w tym:	na aktywach trwałych	na aktywach obrotowych
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
<b>1.</b>	<b>hipoteka, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1a.	hipoteka kaucyjna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1b.	hipoteka przymusowa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.</b>	<b>zastaw, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2a.	zastaw rejestrowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2b.	zastaw skarbowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>przewiązanie na zabezpieczenie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4.</b>	<b>weksle</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.</b>	<b>inne</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\* Dotyczy ewidencji bilansowej i konta 139 - nie da się tego wprost sprawdzić z bilansem

INFORMACJA

Znak sprawy .....

31 MAR. 2020

Nr. ewid. pisma .....

ID .....

GŁÓWNY KSIĘGOWY

*mgr Justyna Rychnińska*

Główny księgowy


2020-03-25

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

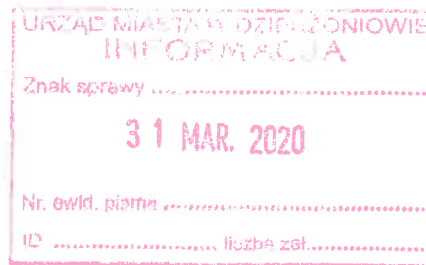
*mgr Robert Gwika*

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów</b>	<b>KOPIA OSiR</b>  Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	Załącznik nr 1.12.
		 251B583CA9707383
Numer identyfikacyjny REGON <b>368705391</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	spawy sporne, których prawdopodobieństwo wyroku niekorzystnego dla GMK jest mniejsze niż 50%	0,00	0,00
2	rozliczenia budynków prywatnych (saldo budynków stanowiące własność prywatną, którymi zarządza ZBK na podstawie przepisów KC - art. 752-757)	0,00	0,00
3	opłaty z tytułu wycinki drzew i krzewów	0,00	0,00
4	udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Dane mają być zgodne z ewidencją pozabilansową



GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Justyna Rychlińska*

Główny księgowy


2020-03-25

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
*mgr Robert Galka*

Kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów</b>	<b>Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie</b>	<b>Załącznik nr 1.13.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>368705391</b>		Wersja: korekta nr 1  6CE18AD1039DF354

sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.

### Rozliczenia międzyokresowe\* (czynne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
2	koszty mediów	251,22	95,81
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
4	prenumeraty	2 722,37	0,00
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00
6	abonament postojowy	0,00	0,00
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art.. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
8		0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>2 973,59</b>	<b>95,81</b>

\* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

### Rozliczenia międzyokresowe\* (bierne)

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
6	koszty usług dot. roku sprawozdawczego zafakturowane w roku następnym	4 134,31	48 212,38
7	przychody przyszłych okresów w tym odsetki naliczone	2 141,38	9 575,65

Razem:	6 275,69	57 788,03
--------	----------	-----------

\* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

\*\*w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

GLÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Justyna Rychlińska


2020-04-29

DYREKTOR  
  
 mgr Robert Gułka

Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów</b>	<b>Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów, a zobowiązaniem zapłaty za nie</b>	<b>Załącznik nr 1.13.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>368705391</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	 142569274FCE2E21

**Rozliczenia międzyokresowe\* (czynne)**

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe czynne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	dyskonto od wyemitowanych obligacji	0,00	0,00
2	koszty mediów	251,22	95,81
3	ubezpieczenia majątkowe (polisy)	0,00	0,00
4	prenumeraty	2 722,37	0,00
5	najem lokali cały rok	0,00	0,00
6	abonament postojowy	0,00	0,00
7	koszty stanowiących różnice między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie (art. 39 ust. 4 UoR)	0,00	0,00
8		0,00	0,00
	<b>Razem:</b>	<b>2 973,59</b>	<b>95,81</b>

\* Kwoty mają być zgodne z kwotami wykazanymi w Bilansie w aktywach poz. B.IV

**Rozliczenia międzyokresowe\* (bierne)**

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe przychodów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	aktywa przeznaczone na usługi w ramach partnerstwa	0,00	0,00
2	środki własne przeznaczone na inwestycje w ZCK	0,00	0,00
3	opłaty za zajęcie pasa drogowego	0,00	0,00
4	porozumienia remontowe (ZBK)	0,00	0,00
5	koszty wykonania niezakończonych umów o usługi (w tym budowlane)	0,00	0,00
6	koszty usług dot. roku sprawozdawczego zafakturowane w roku następnym	4434,31	48 212,38
7	przychody przyszłych okresów w tym odsetki naliczone	2.144,38	9 575,65

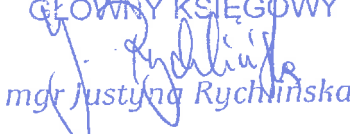
URZĄD MIASTO DZIERŻONIÓW  
**INFORMACJA**  
 Znak sprawy: .....  
**31 MAR. 2020**  
 Nr. owid. piśmie .....  
 ID ..... logha zal.....

	Razem:	0,00	57 788,03
--	--------	------	-----------

\* kwota ma być zgodna z kwotami wykazanymi w Bilansie w poz. Pasywa D.IV.

\*\*w przypadku posiadania umowy w ramach PPP należy dodatkowo podać:

1. charakter (rodzaj i zakres) zobowiązań wynikających z umowy w każdym roku jej obowiązywania,
2. kwota zobowiązań wynikających z umowy wpływających na poziom państwowego długu publicznego oraz deficyt sektora finansów publicznych,
3. łączna kwota planowanych i wykonanych wydatków w poszczególnych latach realizacji umowy,
4. rodzaj i wielkości wkładu własnego oraz zasady jego przekazania stronie prywatnej,
5. wyniki okresowej kontroli przeprowadzanej przez stronę publiczną

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Justyna Rychnińska

2020-03-25

DYREKTOR  
  
mgr Robert Gulka

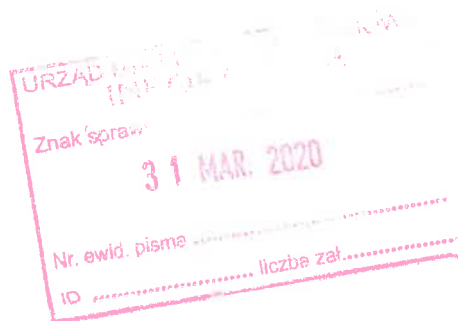
Główny księgowy


rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej <b>Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów</b>		<b>KOPIA OSiR</b> <b>Poręczenia i gwarancje niewykazane w bilansie</b>		<b>Załącznik nr 1.14.</b>	
Numer identyfikacyjny REGON <b>368705391</b>		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		 <b>1735FC0227CF3191</b>	
Lp.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie wg rodzajów	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego		
1	2	3	4		
<b>Gwarancje i poręczenia</b>					
	<b>zabezpieczenie należytego wykonania umów, w tym:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		
1.	gwarancje bankowe	0,00	0,00		
2.	gwarancje ubezpieczeniowe	0,00	0,00		
3.	poręczenia otrzymane od osób trzecich	0,00	0,00		
<b>Inne gwarancje i poręczenia</b>					
	<b>Razem:</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		



GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Justyna Rychlińska

2020-03-25


DYREKTOR  
  
 mgr Robert Gulka

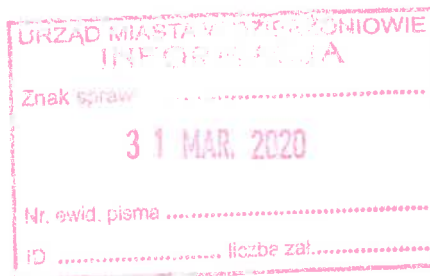
Główny księgowy

rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		<b>KOPIA OSiR</b> Kwota <u>wypłaconych</u> środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Załącznik nr 1.15.
<b>Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie</b> <b>ul. Strumykowa 1</b> <b>58-200 Dzierżoniów</b>			 62514BEE744D9C64
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
368705391			
Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Stan na koniec roku obrotowego	
1	2	3	
1.	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składkami	2 703 392,52	
2.	Nagrody jubileuszowe	35 936,40	
3.	Odprawy emerytalne i rentowe	55 183,58	
4.	Świadczenia urlopowe	27 021,53	
5.	Inne świadczenia pracownicze	582 029,43	
	<b>Ogółem</b>	<b>3 403 563,46</b>	



GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Justyna Rychlińska


Główny księgowy

2020-03-26

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
mgr Justyna Rychlińska  
Kierownik jednostki

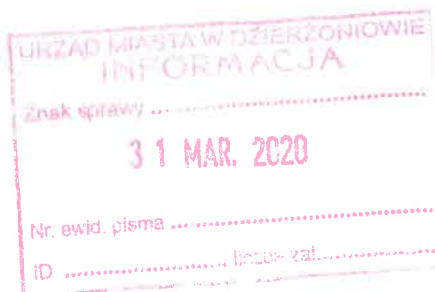


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów</b>	<h1 style="color: red;">KOPIA OSiR</h1> <p><b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b></p>	<b>Załącznik nr 1.16.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>368705391</b>	sporzządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	 C12D83501FFC4442

### inne informacje

Pozostałe należności wykazane w Bilansie w poz. B.II.4 w wysokości 2.333,30 to podatek naliczony VAT do przeniesienia na styczeń 2020 r (251,40), należność od pracowników pracujących na umowę zlecenie z tytułu korekty ZUS (1.961,90), należność od PZU z tytułu rozliczenia pakietu medycznego (120,00)

Pozostałe zobowiązania w Bilansie poz. D.II.5 w kwocie 13.949,03 to potrącenia z list płac dotyczące składek na PZU, PKZP, potrącenia komornicze, do zapłacenia w styczniu 2020 r.(10.336,27) oraz podatek VAT należny od niezapłaconych należności (3.612,76).



GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Justyna Rychlińska

Główny księgowy

2020-03-26

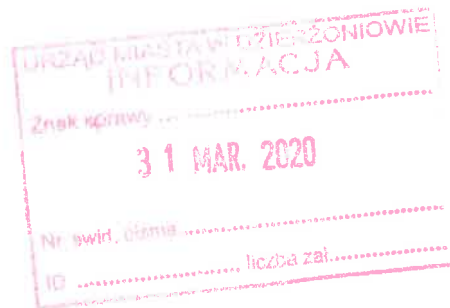
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
  
mgr Robert Gulka

Kierownik jednostki



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		<b>KOPIA OSiR</b> Odpisy aktualizujące wartość zapasów			Załącznik nr 2.1.	
<b>Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów</b>						
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.			83789140FB6C2296	
<b>368705391</b>						
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			zwiększenia (ze znakiem plus)	wykorzystanie (ze znakiem minus)	uznanie odpisów za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
	<b>Ogółem:</b>					



GŁÓWNY KSIĘGOWY  
mgr Justyna Rychlińska

Główny księgowy

2020-03-27


rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
mgr Robert Gulka

Kierownik jednostki





Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		<b>KOPIA OSiR</b>		Załącznik nr 2.2.	
<b>Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów</b>		<b>Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym</b>		 9FA8A158AB4B0186	
Numer identyfikacyjny REGON <b>368705391</b>		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.			
Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie			
		Ogółem	W tym:		Różnice kursowe
	Odsetki				
1	2	3	4	5	
	<b>Ogółem:</b>				

URZĄD MIASTA W DZIERŻONIOWIE  
INFORMACJA

Znak sprawy .....

**31 MAR. 2020**

Nr. ewid. pisma .....

ID ..... liczba zał.....


GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*mgr Justyna Rychlińska*  
Główny księgowy

2020-03-27

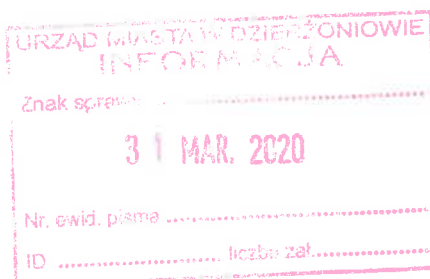
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
*mgr Robert Gulka*  
Kierownik jednostki  
Strona: 1 z 1



Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		<b>KOPIA OSiR</b> Kwota i chrakter poszczególnych pozycji przychodów i kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Załącznik nr 2.3.
<b>Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów</b>			 146ADE49EC9135D1
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	
<b>368705391</b>			
Lp.	Przychody z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	<b>Razem:</b>		

Lp.	Koszty z tytułu	rok poprzedzający	rok badany
1	2	3	4
	<b>Razem:</b>		



  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 mgr Justyna Rychlińska

Główny księgowy

2020-03-27

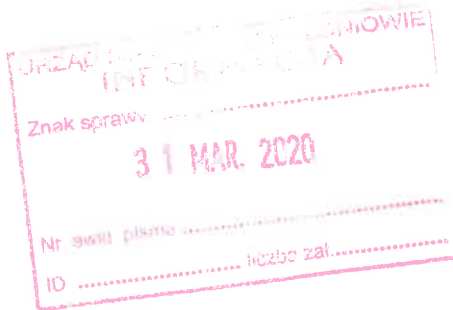
rok, miesiąc, dzień

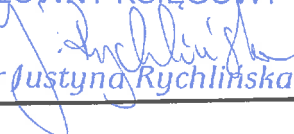
  
 DYREKTOR  
 mgr Robert Gulka

Kierownik jednostki




Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów</b>	<h1 style="text-align: center; color: red;">KOPIA OSiR</h1> <p style="text-align: center;"><b>Informacje o kwocie należności z tytułu podatków</b></p>	<b>Załącznik nr 2.4.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>368705391</b>		sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.
1	2	3
Informacje 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	stan na początek roku obrotowego  <div style="text-align: right;">0,00</div>	Stan na koniec roku obrotowego  <div style="text-align: right;">0,00</div>




GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
 mgr Justyna Rychlińska  
 \_\_\_\_\_  
 Główny księgowy

2020-03-27  
 \_\_\_\_\_  
 rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
  
 mgr Robert Gulka  
 \_\_\_\_\_  
 Kierownik jednostki  
 Strona: 1 z 1

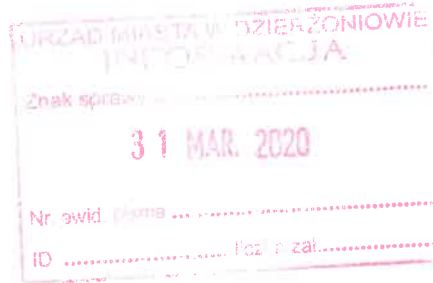


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dzierżoniowie ul. Strumykowa 1 58-200 Dzierżoniów</b>	<div style="text-align: center;"> <h1 style="color: red;">KOPIA OSiR</h1> <p><b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b></p> </div>	<b>Załącznik nr 2.5.</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>368705391</b>		 DFB7D11CD0E1F6C6
sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.		

### inne informacje

W rachunku zysków i strat jednostki pod pozycją :

- pozostałe przychody operacyjne, zostały ujęte: zwrot opłat i kosztów sądowych, zwrot za poniesione szkody, refundacja wynagrodzeń z lat ubiegłych;
- pozostałe koszty operacyjne, zostały ujęte: umorzenie należności, korekta roczna VAT;
- pozostałe przychody finansowe, zostały ujęte: otrzymane odsetki bankowe oraz odsetki od kontrahentów z tyt. nieterminowych zapłat



GŁÓWNY KSIĘGOWY  
  
mgr Justyna Rychlińska

Główny księgowy

2020-03-27


rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR  
  
mgr Robert Gulka

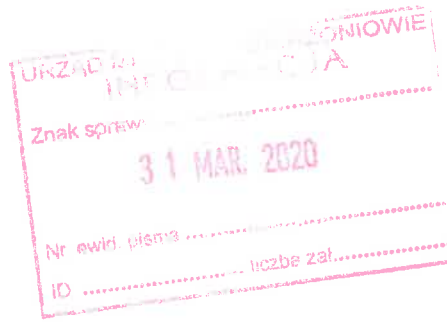
Kierownik jednostki






Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>Ośrodek Sportu i Rekreacji w  Dzierżoniowie  ul. Strumykowa 1  58-200 Dzierżoniów</b>	<h1 style="color: red;">KOPIA OSiR</h1> <p><b>Dodatkowe informacje i objaśnienia</b></p>	<b>Załącznik nr 3</b>
Numer identyfikacyjny REGON  <b>368705391</b>	sporządzony na dzień 31 grudnia 2019 r.	 D5B20163651F4586

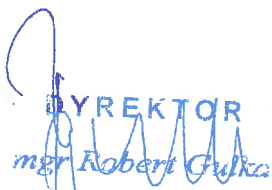
inne informacje



**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
  
mgr Justyna Rychlińska  
\_\_\_\_\_  
Główny księgowy

2020-03-30

\_\_\_\_\_  
rok, miesiąc, dzień

**DYREKTOR**  
  
mgr Robert Gulka  
\_\_\_\_\_  
Kierownik jednostki

