

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji we Władysławowie Hallera 19 84-120 Władysławowo		Adresat: Gmina Władysławowo
		Wysłać bez pisma przewodniego 28C80159D288C013
Numer identyfikacyjny REGON 383365087		

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	299 771,17	282 368,09	A Fundusz	282 819,60	262 885,62
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	728 712,37	786 035,03
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	299 771,17	282 368,09	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-445 892,77	-523 149,41
A.II.1 Środki trwałe	299 771,17	282 368,09	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-445 892,77	-523 149,41
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	120 131,73	115 690,98	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	57 394,58	67 700,02	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	122 244,86	98 977,09	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 018,01	19 498,41
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	17 018,01	19 498,41
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	904,00	2 027,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 911,53	6 780,09
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	10 185,89	10 675,38

Teresa Waz
(główny księgowy)

2022-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
WE WŁADYSŁAWOWIE
Janusz Nowicki
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

28C80159D288C013

GŁÓWNY KSIĘGOWY
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
WE WŁADYSŁAWOWIE

TERESA WAZ

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.03.29

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	66,44	15,94	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	16,59	15,94
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	16,59	15,94
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	19,00	0,00			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00			
B.II.2 Należności od budżetów	19,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	47,44	15,94			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	47,44	15,94			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Teresa Waz
(główny księgowy)

2022-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
WE WŁADYSŁAWOWIE
Janusz Nowicki
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

28C80159D288C013

Strona 2 z 4

GŁÓWNY KSIĘGOWY
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
WE WŁADYSŁAWOWIE
TERESA WAZ

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.03.29

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	299 837,61	282 384,03	Suma pasywów	299 837,61	282 384,03

Teresa Waz
(główny księgowy)

2022-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
WE WŁADYSŁAWOWIE
Janusz Nowicki
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
WE WŁADYSŁAWOWIE
TERESA WAZ

28C80159D288C013

Strona 3 z 4

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.03.29

Wyjaśnienia do bilansu

Teresa Waz
(główny księgowy)

2022-03-29


(rok, miesiąc, dzień)

SJO BeSTia **GŁÓWNY KSIĘGOWY**
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
WE WŁADYSŁAWOWIE
TERESA WAZ

28C80159D288C013

JANUSZ NOWICKI
OSRODEK SPORTU I REKREACJI
WE WŁADYSŁAWOWIE
JANUSZ NOWICKI

Strona 4 z 4

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji we Władysławowie Hallera 19 84-120 Władysławowo	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) URZĄD MIEJSKI WŁADYSŁAWOWO Wpłynęło 30. 03. 2022 L.dz. sporządzony... zał. na dzień 31-12-2021 r. podpis	Adresat: Gmina Władysławowo	
Numer identyfikacyjny REGON 383365087		Wysłać bez pisma przewodniego 65E611C321CB4FE9 	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	121 438,38	104 435,72	
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00	
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00	
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00	
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00	
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	121 438,38	104 435,72	
B. Koszty działalności operacyjnej	567 362,00	627 585,13	
B.I. Amortyzacja	19 088,38	38 618,15	
B.II. Zużycie materiałów i energii	66 406,52	84 185,55	
B.III. Usługi obce	104 560,86	101 933,70	
B.IV. Podatki i opłaty	5 385,12	8 703,56	
B.V. Wynagrodzenia	289 931,79	290 429,01	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	39 657,97	41 358,99	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	42 331,36	62 356,17	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00	
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-445 923,62	-523 149,41	
D. Pozostałe przychody operacyjne	0,00	0,00	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00	
D.II. Dotacje	0,00	0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne	0,00	0,00	
E. Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00	

Teresa Waz
główny księgowy

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
WE WŁADYSŁAWOWIE
Janusz Nowicki
kierownik jednostki

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
WE WŁADYSŁAWOWIE
TERESA WAZ

65E611C321CB4FE9

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.03.29

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-445 923,62	-523 149,41
G.	Przychody finansowe	30,85	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	30,85	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-445 892,77	-523 149,41
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-445 892,77	-523 149,41

Teresa Waz
główny księgowy

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
JANUSZ NOWICKI
kierownik jednostki

SJO BeStia **GŁÓWNY KSIĘGOWY**
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
WE WŁADYSŁAWOWIE
TERESA WAZ

65E611C321CB4FE9

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.03.29

Wyjaśnienia do sprawozdania

Teresa Waz
główny księgowy

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
WE WŁADYSŁAWOWIE
Janusz Nowicki
kierownik jednostki
JANUSZ NOWICKI


SJO BeSTia

65E611C321CB4FE9

Strona 3 z 3

GŁÓWNY KSIĘGOWY
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
WE WŁADYSŁAWOWIE
TERESA WAZ

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.03.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji we Władysławowie Hallera 19 84-120 Władysławowo	<div style="border: 2px solid red; padding: 5px; text-align: center;"> URZĄD MIEJSKI WŁADYSŁAWOWO Zestawienie zmian w funduszu jednostki Wpłynęło 30. 03. 2022 L.dz. zał. podpis ... <i>[podpis]</i> ... sporządzone na dzień 31-12-2021 r. </div>	Adresat: Gmina Władysławowo
Numer identyfikacyjny REGON 383365087		Wysłać bez pisma przewodniego CA27098614B9D312 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	462 739,73	728 712,37
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	655 923,06	613 928,77
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	655 923,06	613 928,77
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	508 441,62	550 328,49
I.2.1. Strata za rok ubiegły	386 972,39	445 892,77
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	121 469,23	104 435,72
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	728 712,37	786 035,03

Teresa Waz
główny księgowy

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

Janusz Nowicki
kierownik jednostki
JANUSZ NOWICKI

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
WE WŁADYSŁAWOWIE
TERESA WAZ

CA27098614B9D312

Strona 1 z 3

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.03.29

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-445 892,77	-523 149,41
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-445 892,77	-523 149,41
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	282 819,60	262 885,62

Teresa Waz
główny księgowy

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
WE WŁADYSŁAWOWIE
Janusz Nowicki
kierownik jednostki

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
WE WŁADYSŁAWOWIE
TERESA WAZ

CA27098614B9D312

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.03.29

Wyjaśnienia do sprawozdania

Teresa Waz
główny księgowy

2022-03-29
rok, miesiąc, dzień


DIREKTOR
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
WE JANUSZ NOWICKI
kierownik jednostki
JANUSZ NOWICKI

SJO BeSTia

GŁÓWNY KSIĘGOWY
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
WE WŁADYSŁAWOWIE
TERESA WAZ

CA27098614B9D312

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.03.29

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji we Władysławowie Hallera 19 84-120 Władysławowo	<div style="border: 2px solid red; padding: 5px; text-align: center;"> Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' URZĄD MIEJSKI WŁADYSŁAWOWO Wpłynęło 30. 03. 2022 L.dz. zał. sporządzony na dzień: podpis 31-12-2021 r. </div>	Adresat: Gmina Władysławowo
Numer identyfikacyjny REGON 383365087		63E9625A6CC8F9A9 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
1.7.	Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej	0,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Teresa Waz
(główny księgowy)

2022.03.29
rok mies. dzień

DYREKTOR
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
WE WŁADYSŁAWOWIE
Janusz Nowicki
JANUSZ NOWICKI
(kierownik jednostki)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
WE WŁADYSŁAWOWIE
TERESA WAZ

63E9625A6CC8F9A9

Strona 1 z 2

Kopia z dokumentu ; odpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2022.03.29

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Teresa Waz
(główny księgowy)

2022.03.29
rok mies. dzień

DYREKTOR
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
JANUSZ NOWICKI
(kierownik jednostki)
JANUSZ NOWICKI

GŁÓWNY KSIĘGOWY
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
WE WŁADYSŁAWOWIE
TERESA WAZ

SJO BeStia

63E9625A6CC8F9A9

Strona 2 z 2

INFORMACJA DODATKOWA
Korekta nr 1 z dnia 26.04.2022r.

URZĄD MIEJSKI
WŁADYSŁAWOWO

Wpłynęło 26. 04. 2022

L.dz. zał.

podpis 

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Ośrodek Sportu i Rekreacji we Władysławowie
1.2	siedzibę jednostki ul. Gen. Józefa Hallera 19, 84-120 Władysławowo
1.3	adres jednostki ul. Gen. Józefa Hallera 19, 84-120 Władysławowo
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki 9319Z POZOSTAŁA DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA ZE SPORTEM
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem od 01-01-2021 do 31-12-2021
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)

Red.

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej, rzetelnie, bezbłędnie i na bieżąco. Otwarcie ksiąg rachunkowych dokonuje się na początek każdego następnego roku obrotowego. Zamknięcia ksiąg rachunkowych dokonuje się na dzień kończący rok obrotowy. Księgi rachunkowe obejmujące zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald prowadzone są w jednostce: 1. ręcznie, 2. przy użyciu komputera z wykorzystaniem programu komputerowego FK GRAVIS, którego autorem jest „GRAVIS” Usługi Informatyczno księgowe Waldemar Grabowski ul. Wrześniowa 20, 80-178 Gdańsk. Do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego wprowadza się w postaci zapisu każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie sprawozdawczym.

Wycena aktywów i pasywów.

Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób następujący:

- środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych), pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
- rzeczowe składniki aktywów obrotowych – według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy;
- zobowiązania – w kwocie wymagającej zapłaty.

Wartość początkową stanowiącą cenę nabycia środka trwałego powiększają koszty jego ulepszenia, polegającego na przebudowie, rozbudowie, modernizacji lub rekonstrukcji i powodującego, że wartość użytkowa tego środka po zakończeniu ulepszenia przewyższa posiadaną przy przyjęciu do używania wartość użytkową, mierzoną okresem używania, zdolnością wytwórczą, jakością produktów uzyskiwanych przy pomocy ulepszanego środka trwałego, kosztami eksploatacji lub innymi miarami. Wartość początkową środków trwałych zmniejszają odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dokonywane w celu uwzględnienia utraty ich wartości, na skutek używania lub upływu czasu. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzowane są metodą liniową według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Amortyzację rozpoczyna się w miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie następuje miesiącu następnym po przyjęciu środka trwałego do używania, a jej zakończenie następuje nie później niż z chwilą zrównania wartości odpisów z wartością środka trwałego lub przeznaczenia do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia niedoboru. Amortyzację środków trwałych księguje się za okres całego roku. Jednostka prowadzi ewidencję środków trwałych ilościowo – wartościową, zgodnie z kwalifikacją środków trwałych. Podstawą wpisania danego środka trwałego do ewidencji, jego wartość początkowa musi przekraczać 10.000,00 zł., a jego przewidywalny okres ekonomicznej użyteczności musi być dłuższy niż 1 rok. Dodatkowo środek taki musi być kompletny, zdalny do użytku i przeznaczony na potrzeby jednostki. Dokonując wpisu do ewidencji środków trwałych należy podać niezbędne informacje pozwalające wyliczyć odpis amortyzacyjny. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 2.000,00 zł. netto do 10.000,00 zł. netto podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej. Ewidencję analityczną prowadzi się w księgach inwentarzowych. Niniejsze pozostałe środki trwałe umarza się jednorazowo przez spisanie ich w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania np. książki, wydawnictwa urzędowe i fachowe, meble, rolety i inne. Środki o charakterze wyposażenia (poniżej 2.000,00 zł. netto wartości jednostkowej) rejestruje się w ewidencji wyposażenia. Materiały biurowe wydane do użytkowania ujmują się od razu w koszty i uważa się je za zużyte.

5.	inne informacje
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia


Lp.	Nazwa grupy 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)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	wartości niematerialne i prawne	7 690,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	maszyny, urządzenia i aparaty techniczne	69 000,94	0,00	21 215,07	0,00	21 215,07		0,00	0,00	0,00
3	środki transportu	136 230,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Budowle	177 630,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	390 551,44	0,00	21 215,07	0,00	21 215,07	0,00	0,00	0,00	0,00

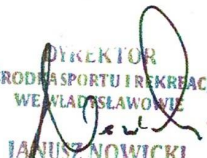
Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	umorzenie				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
7690,30	7690,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7690,30	0,00	0,00
90 216,01	11 606,36	0,00	10 909,63		10 909,63	0,00	22 515,99	57 394,58	67 700,02
136 230,06	13 985,20	0,00	23 267,77		23 267,77	0,00	37 252,97	122 244,86	98 977,09
177 630,14	57 498,41	0,00	4 440,75	0,00	4 440,75	0,00	61 939,16	120 131,73	115 690,98
411 766,51	90 780,27	0,00	38 618,15	0,00	38 618,15	0,00	129 398,42	299 771,17	282 368,09

Handwritten signature

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)
			aktualizacja	zakup	inne		zbycie	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	pozostałe środki trwałe	33 672,29	0,00	29 872,20	0,00	29 872,20	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM	33 672,29	0,00	29 872,20	0,00	29 872,20	0,00	0,00	0,00	0,00

Wartość początkowa -stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie -stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	umorzenie				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
63 544,49	33 672,29	0,00	0,00	29 872,20	29 872,20	0,00	63 544,49	0,00	0,00
63 544,49	33 672,29	0,00	0,00	29 872,20	29 872,20	0,00	63 544,49	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
 OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
 WE WŁADYSŁAWOWIE

 TERESA WAZ

DYREKTOR
 OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
 WE WŁADYSŁAWOWIE

 JANUSZ NOWICKI

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych w wieczyste
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	Nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12.	łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	Nie dotyczy
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

średnia pracownicza			
krótkoterminowe świadczenia pracownicze	świadczenia po okresie zatrudnienia	inne długoterminowe świadczenia pracownicze	świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy
0,00	0,00	0,00	0,00
1.16. inne informacje			
Nie dotyczy			
2.			
2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów			
Nie dotyczy			
2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym			
Nie dotyczy			
2.3. kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie			
Nie dotyczy			
2.4. informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych			
Nie dotyczy			
2.5. inne informacje			
Nie dotyczy			
3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki			


 (główny księgowy)
GŁÓWNY KSIĘGOWY
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
WE WŁADYSŁAWOWIE
TERESA WAZ

2022.04.26
 (rok, miesiąc, dzień)


 (kierownik jednostki)
DYREKTOR
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
WE WŁADYSŁAWOWIE
JANUSZ NOWICKI





Załącznik nr 1
do zarządzenia w sprawie
dokumentacji dotyczącej
wzajemnych rozliczeń

wyłączenie BILANS: na dzień 31-12-2021r

Ewidencja Księgowa w Ośrodku Sportu i Rekreacji we Władysławowie

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – należności w zł

Lp	Nazwa i adres jednostki	Nr faktury	Kwota	Nazwa rozrachunku	W ewidencji bilansowej ujęto na koncie
1.			0,00		

Ewidencja Księgowa w Ośrodku Sportu i Rekreacji we Władysławowie

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – zobowiązania w zł

Lp	Nazwa i adres jednostki	Nr faktury	Kwota	Nazwa rozrachunku	W ewidencji bilansowej ujęto na koncie
1.			0,00		

Data sporządzenia 2021.03.29

Podpis sporządzającego

Główny księgowy - Teresa Waz

**GŁÓWNY KSIĘGOWY
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
WE WŁADYSŁAWOWIE**
Teresa Waz
TERESA WAZ

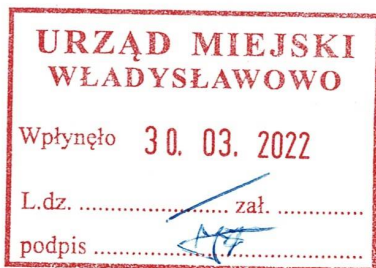
Podpis Kierownika Jednostki

Dyrektor - Janusz Nowicki

**DYREKTOR
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
WE WŁADYSŁAWOWIE**
Janusz Nowicki
JANUSZ NOWICKI

Zobowiązania i należności w zł na dzień 31.12.2021r.

Konto	Nazwa konta	Wn	Ma
201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	0,00	0,00
225	Rozrachunki z budżetem	0,00	2.027,00
229	Pozostałe rozrachunki publicznoprawne	0,00	6.780,09
231	Rozrachunki z tytułu wynagrodzeń	0,00	10.675,38
234	Pozostałe rozrachunki z pracownikami	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00



Załącznik nr 2
do zarządzenia w sprawie
dokumentacji dotyczącej
wzajemnych rozliczeń

wyłączenie R Z i S na dzień 31-12-2021r.

Ewidencja Księgowa w Ośrodku Sportu i Rekreacji we Władysławowie

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – przychody w zł

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Nr i nazwa dokumentu	Kwota	Konto księgowo na którym ujęto przychód
1	Gmina Władysławowo - Ośrodek Pomocy Społecznej Ul. Hallera 19, 84-120 Władysławowo	0001/2021/OSIR nota księgowa z dnia 04.10.2021	51.500,00	720/131/976-03
2	Gmina Władysławowo - Ośrodek Pomocy Społecznej Ul. Hallera 19, 84-120 Władysławowo	0002/2022/OSIR nota księgowa z dnia 07.12.2021	7.500,00	720/131 /976-03
3	Gmina Władysławowo - Ośrodek Pomocy Społecznej Ul. Hallera 19, 84-120 Władysławowo	0003/2022/OSIR nota księgowa z dnia 22.12.2021	2.750,00	720/131 /976-03
Razem			61.750,00	

Ewidencja Księgowa w Ośrodku Sportu i Rekreacji we Władysławowie

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – koszty w zł

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Nazwa kosztu	Kwota	Konto księgowe na którym ujęto koszt
1	Gmina Władysławowo	Trwały zarząd decyzja RGNiGP.6844.2.2021	1.523,40	403/130/976-04
2	Gmina Władysławowo	Trwały zarząd decyzja RGNiGP.6844.2.2019	7.180,16	403/130/976-04
Razem			8.703,56	

Data sporządzenia 2022.03.29

Podpis sporządzającego

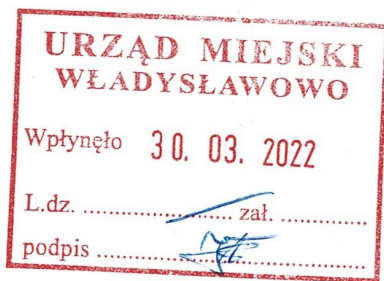
Główny księgowy - Teresa Waz

GŁÓWNY KSIĘGOWY
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
WE WŁADYSŁAWOWIE
TERESA WAZ

Podpis Kierownika Jednostki

Dyrektor - Janusz Nowicki

DYREKTOR
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
WE WŁADYSŁAWOWIE
JANUSZ NOWICKI



Załącznik nr 3
do zarządzenia w sprawie
dokumentacji dotyczącej
wzajemnych rozliczeń

wyłączenie Fundusz: na dzień 31-12-2021r.

Ewidencja Księgowa w Ośrodku Sportu i Rekreacji we Władysławowie

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – Fundusz jednostki

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Nr i nazwa dokumentu	Kwota	Konto księgowe na którym ujęto operację gospodarczą
1				
2				
3				
Razem				

Ewidencja Księgowa w Ośrodku Sportu i Rekreacji we Władysławowie

Konto 976 „Wzajemne rozliczenia między jednostkami” – Fundusz jednostki

Lp.	Nazwa i adres kontrahenta	Nr i nazwa dokumentu	Kwota	Konto księgowe na którym ujęto operację gospodarczą
1				
2				
3				

Data sporządzenia 2022.03.29

Podpis sporządzającego

Główny księgowy - Teresa Waz

Podpis Kierownika Jednostki

Dyrektor - Janusz Nowicki

GŁÓWNY KSIĘGOWY
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
WE WŁADYSŁAWOWIE
TERESA WAZ

DYREKTOR
OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
WE WŁADYSŁAWOWIE
JANUSZ NOWICKI