

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2021 rok

1. Podstawowe informacje o jednostce

1.1 Nazwa: Bieruński Ośrodek Sportu i Rekreacji

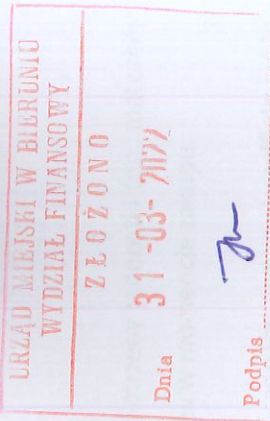
1.2 Siedziba: 43-150 Bieruń ul. Rynek 14

1.3. Adres: 43-150 Bieruń ul. Rynek 14

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Przedmiotem działania Bieruńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji jest w szczególności:

- upowszechnianie i rozwój kultury fizycznej,
- świadczenie usług w zakresie rekreacji i sportu,
- organizacja i obsługa zajęć, zawodów, imprez sportowych, rekreacyjnych, turystycznych, widowiskowych i wystawienniczych o tematyce sportowej lub charakterze sportowym,
- udostępnianie, wydierżawianie i wynajmowanie obiektów lub części obiektów na działalność: sportową, rekreacyjną, dydaktyczną, rehabilitacji ruchowej, widowiskową, wystawienniczą, biurową, handlową i inną,
- inicjowanie i realizacja działań związanych z budową lub modernizacją bazy sportowo-rekreacyjnej w mieście,
- zapewnienie prawidłowej eksploatacji i konserwacji obiektów oraz urządzeń sportowo-rekreacyjnych zarządzanych przez BOSiR,
- współpracowanie z organami administracji samorządowej, rządowej, związkami sportowymi, klubami i innymi organizacjami upowszechniania kultury fizycznej, a także z jednostkami budżetowymi gminy Bieruń, Bieruńskim Ośrodkiem Kultury oraz innymi podmiotami,
- organizowanie sezonowego kąpieliska „Łysina”,
- podejmowanie działań wynikających z potrzeb środowiska w zakresie sportu i rekreacji oraz wykonywanie innych zadań zleconych przez Burmistrza Miasta Bierunia,
- utrzymywanie kontaktów sportowych z miastami partnerskimi Bierunia,



- organizowanie i prowadzenie działalności stałych zespołów sportowych (sekcji sportowych dla dzieci i młodzieży) oraz uczestniczenie w rozgrywkach organizowanych przez związki sportowe,
- propagowanie sportowego trybu życia oraz inicjowanie szeroko rozumianej rekreacji wśród mieszkańców Bierunia,
- prowadzenie innej działalności, w tym działalności usługowej, gospodarczej w granicach zadań użyteczności publicznej, celem pozyskiwania dochodów budżetowych.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2021.

3. Nie występuje.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 1.000 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty.
- b) składniki majątku o wartości początkowej od 1.000 zł do wartości określonej w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji ilościowo-wartościowej. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania,
- c) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania, według stawek podatkowych,
- d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych.

Wprowadzone uproszczenia

Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową Bieruńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji przyjmuje się w zasadach wyceny aktywów i pasywów uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego. Opłacane z góry: prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych kosztów, księguje się je

w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. BOSiR nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby jednostki (np. materiały biurowe, środki czystości, paliwo w samochodach służbowych itp.) przekazuje się bezpośrednio do zużycia i odpisuje w ciężar kosztów w momencie zakupu.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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 wewnętrzznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

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	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WNiP	80 659,55				0				0	80 659,55
2.	Grunty	1 626 187,20		5 968,48		5 968,48				0	1 632 155,68
3	Budynki i budowle	40 868 719,94		580 890,63		580 890,63				0	41 449 610,57
4	Urządzenia techniczne i maszyny	3 197 972,93		39 199,22		39 199,22		24 084,89		24 084,89	3 213 087,26
5	Środki transportu	396 780,00		0		0				0	396 780,00
6	Inne środki trwałe	5 330 577,96		44 849,52		44 849,52				0	5 375 427,48
	Suma	51 500 897,58		670 907,85		670 907,85		24 084,89		24 084,89	52 147 720,54

	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku 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	inne				stan na początek roku obrotowego (3 - 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 - 19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	68 877,20		7 441,50		7 441,50		76 318,70	11 782,35	4 340,85
2	0		0		0		0	1 626 187,20	1 632 155,68
3	15 111 050,11		1 078 589,00		1 078 589,00		16 189 639,11	25 757 669,83	25 259 971,46
4	2 418 152,94		174 188,46		174 188,46	20 090,84	2 572 250,56	779 819,99	640 836,70
5	394 724,84		206,50		206,50		394 931,34	2 055,16	1 848,66
6	3 917 330,27		431 603,37		431 603,37		4 348 933,64	1 413 247,69	1 026 493,84
	21 910 135,36	0	1 692 028,83	0	1 692 028,83	20 090,84	23 582 073,35	29 590 762,22	28 565 647,19

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

- nie występuje

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

- nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

- nie występuje

- 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 występuje
- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
- nie występuje
- 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)
- nie występuje
- 1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
- nie występuje
- 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,
 - b) powyżej 3 lat do 5 lat,
 - c) powyżej 5 lat.
- nie występuje
- 1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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 występuje
- 1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
- nie występuje
- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

- nie występuje

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 występuje

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

Otrzymane gwarancje i poręczenia

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje	90 432,81	Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek – 4 szt.
2.	Otrzymane poręczenia	-	
3.	Ogółem:	90 432,81	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0	
2.	Nagrody jubileuszowe	33 757,43	
3.	Inne	76 400,66	Zapomogi dla pracowników, wczasy pod gruszą, deputat odzieżowy, zwrot za okulary.
4.	Ogółem:	110 158,09	

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

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	252 186,78	Zakup środków trwałych w 2021 roku

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

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	200 000,00	Odszkodowanie za szkodę dot. pożaru Hali Sportowej przy ul. Szarych Szeregów
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie	501 475,91	Koszty usuwania skutków pożaru Hali Sportowej przy ul. Szarych Szeregów

2.4. Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych

- nie dotyczy

2.5. Inne informacje

W związku z trwającą w 2021 r. pandemią COVID-19, obiekty sportowe Bieruńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji, funkcjonowały w rygorze sanitarnym, co spowodowało zmniejszenie planowanych dochodów. W okresie od stycznia 2021 r. do maja 2021 r. obniżono stawki za najem, w związku z przeciwdziałaniem COVID-19, co wpłynęło na ubytek dochodów z najmu w kwocie 6.448,50 zł.

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	11
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	52,71
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1,48
6.	Ogółem	65,19

Informacje o wynagrodzeniu biegłego rewidenta lub podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, wypłaconym lub należnym za rok obrotowy odrębnie za:

a) obowiązkowe badanie rocznego sprawozdania finansowego,

b) inne usługi poświadczające,

c) usługi doradztwa podatkowego,

d) pozostałe usługi.

- brak

Informacje o znaczących zdarzeniach dotyczących lat ubiegłych ujętych w sprawozdaniu finansowym roku obrotowego, w tym o rodzaju popełnionego błędu oraz kwocie korekty.

- brak

Informacje o znaczących zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym

- brak

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym

- brak

Informacje liczbowe zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy

- brak

DYREKTOR
Bieruńskiego Ośrodka
Sportu i Rekreacji


mgr Michał Zerdka

(dyrektor jednostki)

Główną Księgową


mgr Alena Kondla

(główny księgowy jednostki)

Bieruń, dnia 22.03.2022 r.