

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za 2023 rok

1. Podstawowe informacje o jednostce

1.1. Nazwa: Bieruński Ośrodek Sportu i Rekreacji

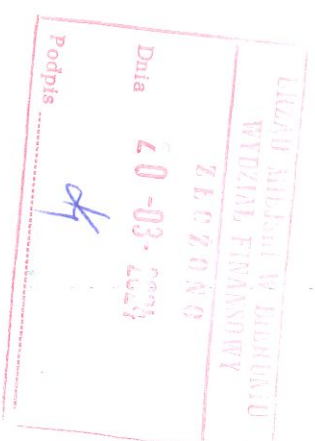
1.2. Siedziba: 43-155 Bieruń ul. Warszawska 270

1.3. Adres: 43-155 Bieruń ul. Warszawska 270

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, wydzierżawianie 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 „Kysina”,
- 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 2023.

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 użytkowania,
- 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 użytkowania, 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 Biernińskiego 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. Opiacane z góry: prenumeraty, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe itp. nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzykresowych kosztów, księguje się

je w koszty miesięcza, 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 podpisuje 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 wewnętrznego 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	1 632 155,68		94 505,72		94 505,72				0	1 726 661,40
3	Budynki i budowle	41 923 380,52		491 234,33		491 234,33				0	42 414 614,85
4	Urządzenia techniczne i maszyny	3 193 855,55				0		3 096,82		3 096,82	3 190 758,73
5	Środki transportu	484 491,15				0				0	484 491,15
6	Inne środki trwałe	5 252 958,94		180 599,94		180 599,94		661,25		661,25	5 432 897,63
	Suma	52 567 501,39		766 339,99		766 339,99		3 758,07		3 758,07	53 330 083,31

	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	17				18	19
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	
1	80 659,55		0		0		80 659,55	0	0	
2	0		0		0		0	1 632 155,68	1 726 661,40	
3	17 303 982,43		1 091 180,91		1 091 180,91		18 395 163,34	24 619 398,09	24 019 451,51	
4	2 713 169,88		133 091,92		133 091,92	3 096,82	2 843 164,98	480 685,67	347 593,75	
5	300 752,09		39 936,73		39 936,73		340 688,82	183 739,06	143 802,33	
6	4 588 647,45		331 996,24		331 996,24	661,25	4 919 982,44	664 311,49	512 915,19	
	24 987 211,40	0	1 596 205,80	0	1 596 205,80	3 758,07	26 579 659,13	27 580 289,99	26 750 424,18	

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 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 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	18 200,68	Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad i usterek – 2 szt.
2.	Otrzymane poręczenia	-	
3.	Ogółem:	18 200,68	

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	26 827,80	
2.	Nagrody jubileuszowe	63 366,00	
3.	Inne	98 781,95	Dofinansowanie do wypoczynku, pomoc jesienno-zimowa, ekwiwalenty pieniężne.
4.	Ogółem:	188 975,75	

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	714 146,27	

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

- nie dotyczy

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 2023 r. zrealizowano zadanie inwestycyjne pn.: "Tężnia solankowa w Bieruniu" o wartości 199.191,12 zł ze środków pochodzących z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19.

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	11,00
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	50,51
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	2,79
6.	Ogółem	64,30

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 Żerdka
.....
(dyrektor jednostki)

Główna Księgowa

mgr Alicja Kondla
.....
(główny księgowy jednostki)

Bieruń, dnia 18.03.2024 r.