

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	OŁAWSKIE CENTRUM KULTURY FIZYCZNEJ
1.2	siedzibę jednostki
	OŁAWA
1.3	adres jednostki
	ul. SPORTOWA 1, 55-200 OŁAWA
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Oławskie Centrum Kultury Fizycznej działa na podstawie Uchwały Nr LIV/409/06 Rady Miejskiej w Oławie z dnia 31 sierpnia 2006 r. oraz statutu który stanowi załącznik nr 1 do wyżej wymienionej Uchwały z późniejszymi zmianami statutu, Uchwała nr XLVI/305/14 Rady Miejskiej w Oławie z dnia 27 marca 2014 r. Przedmiotem działalności określonym w statucie jest: Administrowanie obiektów sportowych i rekreacyjnych otrzymanych w zarząd lub użyczenie z zasobów komunalnych. Utrzymanie podstawowego standardu i funkcji administrowanych obiektów, wykonywanie remontów bieżących i konserwacje obiektów, udostępnianie bazy sportowo-rekreacyjnej, współdziałanie w organizowaniu i rozwoju kultury fizycznej ze stowarzyszeniami, organizowanie imprez sportowych własnych i zleconych w zakresie sportu i rekreacji, krzewienie kultury fizycznej wśród mieszkańców, realizację programów szkolenia sportowego, pokrycie kosztów organizowania zawodów sportowych i kosztów utrzymania obiektów sportowych, sfinansowanie stypendiów sportowych i wynagrodzeń kadry szkoleniowej, zakup sprzętu sportowego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 - 31-12-2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych. Wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o skumulowane odpisy umorzeniowe. Środki trwałe są wyceniane w cenie nabycia lub koszcie wytworzenia zwiększonej o ewentualne koszty transportu, montażu, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy umorzeniowe. Przyjęte zasady dokonywania odpisów umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych zastosowano metody i stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nieprzekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nieprzekraczającej 3500 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Zobowiązania wycenia się według wartości wymagającej zapłaty.
5.	inne informacje
	Zgodnie z wymienioną w ustawie o rachunkowości z zasadą istotności jednostka wprowadziła uproszczenia dotyczące ujmowania zdarzeń gospodarczych nie wywierających istotnego wpływu na realizację obowiązku rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego z zachowaniem zasady ostrożności: 1. Koszty przyszłych okresów sprawozdawczych podlegające rozliczeniu w czasie odnosi się bezpośrednio w koszty w momencie ich poniesienia (prenumerata prasy, polisy ubezpieczeniowe, licencje za programy, za gospodarowanie odpadami, utrzymanie strony BIP itp.) 2. W jednostce nie prowadzi się ewidencji obrotu materiałowego. Materiały zakupione na potrzeby administracyjno biurowe odnosi się bezpośrednio w koszty. Jednak zgodnie z zasadą istotności wycenia się na dzień bilansowy nieużyte materiały jednak nie koryguje się zapisów na koncie 401 o wartość tych materiałów jeżeli wartość ta nie przekracza progu istotności. 3. Dowody księgowe dotyczące miesiąca sprawozdawczego ewidencjonowane są pod datą wpływu do jednostki i tak do 5 dnia następnego miesiąca i do 20 dnia stycznia dla sprawozdań rocznych. 4. Ustala się próg istotności dla celów bilansowych w wysokości 0,50% sumy bilansowej za dany rok budżetowy.
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	szczególne zakresy 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
	Załącznik 1/2018 W zawiązku z wprowadzeniem od 1.01.2018 programu do ewidencji środków trwałych przeliczono umorzenia i wynikły rozbieżności, które zostały prawidłowo przeliczone i skorygowane.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	-

1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	-
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	-
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	-
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	-
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)
	-
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	-
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 do 5 lat
	-
c)	powyżej 5 lat
	-
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
	-
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	-
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
	-
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
	-
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	-
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik 2/2018
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	-
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
	-
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	-

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
	-
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Przeciętna liczba zatrudnionych za 4 kwartały 2018 roku wyniosła 12,58. Stan zatrudnionych na 31.12.2018 wynosi 12 pracujących w osobach. Przeciętne wynagrodzenie osobowe brutto na dzień 31.12.2018 roku wyniosło 4627,79

Joanna Raclawska
(główny księgowy)

2019-03-27
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Witkowski
(kierownik jednostki)