

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	OŁAWSKIE CENTRUM KULTURY FIZYCZNEJ W OŁAWIE
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, Uchwały nr XLVI/305/14 Rady Miejskiej w Oławie z dnia 27 marca 2014 r. ze zmianami z dnia 08 lutego 2019 Uchwały nr VI/43/19, oraz zmianie z 28 lutego 2019 Uchwały nr VII/51/19. 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 oraz organizowanie imprez charytatywnych, koncertów muzycznych oraz imprez masowych.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2022 - 31-12-2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
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 10 000 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.	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 stanu końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Załącznik 1/2021 zwiększenie środków trwałych nastąpiło wskutek zakupu kosiarki samojezdnej Ridera Husqvarna 320Ts AWD + kosisko w grupie V kwota 50 000,- oraz zakup piłochwytyw -siatka PE 100/3,5 na słupach 80x80x3 komplet-2 szt. siatek piłochwytyw w grupie VIII kwota 29 987,40 Zwiększenie umorzeń środków trwałych o naliczone umorzenia na dzień 31.12.2022 kwota 70510,33 oraz naliczone umorzenia WNIP kwota 4 422,51

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 wieczysto
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
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącną 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Załącznik nr 2/2021 Nagrody jubileuszowe-10590,00 (2 pracowników) oraz odprawa emerytalna -25416(1 pracownik)Nagroda Dyrektora -90000brutto,składki społeczne pracodawcy-15471,Fundusz Pracy 1636,60
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
	Z przyczyn niezależnych nie odbyły się planowane imprezy sportowe: Międzynarodowy Turniej Piłki Nożnej Oberasbach lub Nantes 2022, Grand Prix w piłce siatkowej, Mikołajkowa Gala Sportu. Inne odbyły się ale wydatki przekroczyły planowane wydatki. (Bieg Koguta, Program Maraton dla Każdego, Strzelnictwo LOK, obsługa tras PZU połączona z programem dla seniorów). Przeciętna liczba zatrudnionych za 4 kwartały 2022 roku wynosiła 13,50. Stan zatrudnionych na 31.12.2022 wyniósł -13 pracujących w osobach, administracja 4 pracowników, obsługa 9 pracowników. Przeciętne wynagrodzenie brutto na 31.12.2022 wyniosło 5870,87. Na dzień 31.12.2022 obsługa bankowa rachunku bieżącego oraz socjalnego prowadzona przez Bank Spółdzielczy w Oławie.

Joanna Raclawska
(główny księgowy)

2023-05-08
(rok, miesiąc, dzień)

Dariusz Witkowski
(kierownik jednostki)