

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mszczonowie ul. Warszawska 52 96-320 Mszczonów Numer identyfikacyjny REGON 016070873	BILANS jednostki budżetowej sporządzony na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Mszczonów
		Wysłać bez pisma przewodniego 1C1231079B410E3E 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	13 169 026,57	12 558 132,60	A Fundusz	12 940 292,06	12 386 893,00
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	14 824 835,39	14 058 288,50
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	13 169 026,57	12 558 132,60	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 884 543,33	-1 671 395,50
A.II.1 Środki trwałe	13 169 026,57	12 558 132,60	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	340 333,02	340 333,02	A.II.2 Strata netto (-)	-1 884 543,33	-1 671 395,50
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	12 727 540,89	12 148 807,24	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	88 352,66	60 992,34	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	12 800,00	8 000,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	287 370,51	281 305,11
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	287 370,51	281 305,11
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	85 370,58	68 612,94
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	25 226,38	1 566,81
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	27 156,36	28 696,13
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	142 805,89	149 776,67

GŁÓWNY KSIĘGOWY

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

1C1231079B410E3E

Ośrodek Sportu i Rekreacji
DYREKTOR

mgr Michał Szymański

(kierownik jednostki)

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	1 320,09	1 498,08
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	500,00	12 023,69
B Aktywa obrotowe	58 636,00	110 065,51	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	3 626,59	17 329,51
B.I Zapasy	6 486,36	2 432,79	D.II.8 Fundusze specjalne	1 364,62	1 801,28
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	1 364,62	1 801,28
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	6 486,36	2 432,79	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	46 287,77	74 911,43			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	41 405,14	61 896,71			
B.II.2 Należności od budżetów	4 882,63	13 014,72			
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	5 861,87	32 721,29			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	1 864,62	14 193,87			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	3 997,25	18 527,42			
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			

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Emilia Kierlanczyk

(główny księgowy)

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

1C1231079B410E3E

**Ośrodek Sportu i Rekreacji
DYREKTOR**

mgr Michał Szymański

(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	13 227 662,57	12 668 198,11	Suma pasywów	13 227 662,57	12 668 198,11

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Emilia Kierlenczyk

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

1C1231079B410E3E

Ośrodek Sportu i Rekreacji
DYREKTOR


mgr Michał Szymański

(kierownik jednostki)

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Emilia Kierlanczyk

(główny księgowy)

SJO BeSTia

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

1C1231079B410E3E

**Ośrodek Sportu i Rekreacji
DYREKTOR**

mgr Michał Szymański

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mszczonowie ul. Warszawska 52 96-320 Mszczonów Numer identyfikacyjny REGON 016070873		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2022 r.		Adresat: Gmina Mszczonów Wysłać bez pisma przewodniego E20E1535937B11FE 			
				Stan na koniec roku poprzedniego		Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej				2 750 460,06		3 957 158,78	
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				2 750 460,06		3 957 158,78	
B. Koszty działalności operacyjnej				5 343 866,99		6 138 703,71	
B.I. Amortyzacja				634 881,37		610 893,97	
B.II. Zużycie materiałów i energii				1 582 483,79		1 947 832,20	
B.III. Usługi obce				620 795,28		843 269,24	
B.IV. Podatki i opłaty				673,00		1 434,00	
B.V. Wynagrodzenia				2 023 901,35		2 193 992,55	
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników				448 730,20		487 849,69	
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe				23 402,00		39 432,06	
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				0,00		0,00	
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu				9 000,00		14 000,00	
B.X. Pozostałe obciążenia				0,00		0,00	
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)				-2 593 406,93		-2 181 544,93	
D. Pozostałe przychody operacyjne				741 837,57		508 082,94	
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				0,00		0,00	
D.II. Dotacje				0,00		0,00	
D.III. Inne przychody operacyjne				741 837,57		508 082,94	
E. Pozostałe koszty operacyjne				24 855,72		0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Emilia Kierulczyk
główny księgowy

2023-03-30
rok, miesiąc, dzień

E20E1535937B11FE

Ośrodek Sportu i Rekreacji
DYREKTOR

mgr Marcin Szumowski
kierownik jednostki

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	24 855,72	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 876 425,08	-1 673 461,99
G.	Przychody finansowe	521,75	2 066,49
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	521,75	2 066,49
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	8 640,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	8 640,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-1 884 543,33	-1 671 395,50
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)	-1 884 543,33	-1 671 395,50

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Emilia Kierlanczyk

główny księgowy

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

**Ośrodek Sportu i Rekreacji
DYREKTOR**

mgr Michał Szymański

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY
mgr Emilia Kierianczyk

główny księgowy

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

Ośrodek Sportu i Rekreacji
DYREKTOR
mgr Michał Szymański

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mszczonowie ul. Warszawska 52 96-320 Mszczonów	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Mszczonów
Numer identyfikacyjny REGON 016070873		Wysłać bez pisma przewodniego 145CBA885BEE5111 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	16 797 735,09	14 824 835,39
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	5 373 702,62	6 248 884,56
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	5 373 702,62	6 248 884,56
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)	7 346 602,32	7 015 431,45
I.2.1. Strata za rok ubiegły	3 165 399,80	1 884 543,33
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	3 503 355,12	4 436 772,00
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	656 202,36	692 000,00
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	21 645,04	2 116,12
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	14 824 835,39	14 058 288,50

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Emilia Kierlanczyk
główny księgowy

2023-03-30
rok, miesiąc, dzień

Ośrodek Sportu i Rekreacji
DYREKTOR

mgr Michał Szymański
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 884 543,33	-1 671 395,50
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 884 543,33	-1 671 395,50
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	12 940 292,06	12 386 893,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Emilia Martanczyk

główny księgowy

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

**Ośrodek Sportu i Rekreacji
DYREKTOR**

mgr Michał Szymański

kierownik jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Emilia Ciechanczyk

główny księgowy

2023-03-30

rok, miesiąc, dzień

Ośrodek Sportu i Rekreacji
DYREKTOR

mgr Michał Szymański

kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mszczonowie ul. Warszawska 52 96-320 Mszczonów	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Gmina Mszczonów
Numer identyfikacyjny REGON 016070873		6E078D5C2E83A649 

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

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Emilia Kieranczyk

(główny księgowy)

2023.03.30

rok mies. dzień

**Ośrodek Sportu i Rekreacji
DYREKTOR**

mgr Michał Szymański

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

GŁÓWNY KSIĘGOWY

mgr Emilia Kierlanczyk

(główny księgowy)

2023.03.30

rok mies. dzień

Ośrodek Sportu i Rekreacji
DYREKTOR

mgr Michał Szymański

(kierownik jednostki)

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.	
1.1	nazwę jednostki Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mszczonowie
1.2	siedzibę jednostki miasto Mszczonów
1.3	adres jednostki 96-320 Mszczonów ul. Warszawska 52
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Do podstawowych zadań Ośrodka należy: 1) prognozowanie, planowanie i rozwój wszystkich form kultury fizycznej i sportu w gminie przy współpracy ze specjalistycznymi organizacjami społecznymi jak również współdziałanie w rozwoju wychowania fizycznego dzieci i młodzieży w szkołach, 2) propagowanie, inicjowanie, popieranie i upowszechnianie kultury fizycznej i turystyki we wszystkich jej formach jak również rozwoju sportu kwalifikowanego, 3) tworzenie bazy sportowej i ustalenie zasad jej wykorzystania, planowanie działalności inwestycyjnej w zakresie kultury fizycznej, 4) racjonalne gospodarowanie funduszem przeznaczonym na działalność kultury fizycznej, 5) utrzymanie oraz udostępnienie posiadanych obiektów stanowiących bazę sportową i rekreacyjną na rzecz: - organizacji kultury fizycznej, - innych organizacji i stowarzyszeń, - osób indywidualnych, - uczniom szkół z terenu Gminy Mszczonów w celu przeprowadzania zajęć programowych z zakresu wychowania fizycznego. 6) zapewnienie mieszkańcom gminy Mszczonów, a w szczególności dzieciom i młodzieży udział w rekreacji i sporcie masowym, 7) zapewnienie społeczeństwu widowisk o walorach sportowych i estetycznych stanowiących wartościową formę wypoczynku i integracji, 8) podnoszenie poziomu i umiejętności sportowych mieszkańców, rozwijanie zainteresowań sportem i rekreacją.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01-01-2022 -31-12-2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U 2021 poz 217tj. z późn. zm), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 13 września 2017r, r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz. U. z 2017 poz.1911 z późn. zm) oraz Zarządzenia Dyrektora OSiR Nr3/2017 z dnia 31.03.2017r. w sprawie wprowadzenia w życie polityki rachunkowości, Zarządzenia Dyrektora OSiR Nr4/2021 z dnia 26.02.2021r. w sprawie przyjętych zasad rachunkowości w Ośrodku Sportu i Rekreacji w Mszczonowie, Zarządzenia Dyrektora OSiR Nr20/2021 z dnia 31.12.2021r. w sprawie zmian w przyjętych zasadach rachunkowości w Ośrodku Sportu i Rekreacji w Mszczonowie. 1. Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się: a) w przypadku zakupu - według ceny nabycia,

- b) w przypadku wytworzenia we własnym zakresie – według kosztu wytworzenia, który obejmuje ogół kosztów poniesionych przez jednostkę od rozpoczęcia budowy, montażu, przystosowania, ulepszenia do dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania,
 - c) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji - według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości rynkowej, ujawnione nadwyżki środków trwałych wprowadza się do ksiąg pod datą ich zinwentaryzowania,
 - d) w przypadku nieodpłatnego otrzymania, spadku lub darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
 - e) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o ich przekazaniu,
 - f) wartość mienia przejętego po zlikwidowanym przedsiębiorstwie lub innej jednostce organizacyjnej - według wartości netto wynikającej z bilansu zlikwidowanego przedsiębiorstwa lub jednostki organizacyjnej.
2. Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia, otrzymane nieodpłatnie na podstawie dokumentu przekazania - według wartości określonej w tym dokumencie, a otrzymane na podstawie darowizny - według wartości rynkowej z dnia otrzymania lub wartości określonej w umowie o przekazaniu. Wartość rynkowa określana jest na podstawie przeciętnych cen stosowanych w obrocie rzeczami tego samego rodzaju i gatunku, z uwzględnieniem ich stanu i stopnia zużycia.
 3. Programy komputerowe, licencje, prawa autorskie nie stanowią wartości niematerialnych i prawnych, jeżeli były zakupione wraz z komputerem i stanowią jego integralną część, bez których komputer nie byłby zdolny do użytku. Powiększają one wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
 4. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:
 - książki i inne zbiory biblioteczne,
 - meble i dywany,
 - pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.
 5. Środki trwałe podlegają ewidencji ilościowo-wartościowej w podziale na: podstawowe środki trwałe (środki trwałe o wartości początkowej przekraczającej kwotę ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych) oraz pozostałe środki trwałe (meble i dywany bez względu na wartość oraz składniki majątku o wartości początkowej przewyższającej kwotę 3500 zł i nieprzekraczającej kwoty 10 000 zł).
 6. W przypadku nieistotnej wartości początkowej (o wartości początkowej nieprzekraczającej kwoty 3500 zł) składnika majątku spełniającego warunki uznania za środek trwały nie zostaje ujęty w środkach trwałych, a jego wartość początkowa zostaje jednorazowo odpisana w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania, jednocześnie jednak przedmiot objęty zostaje ilościową lub ilościowo-wartościową ewidencją pozabilansową lub bezpośrednio w ciężar kosztów materiałów pod datą oddania do użytkowania.
Dokonując kwalifikacji danego składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej kwoty 3500 zł do wprowadzenia do ewidencji pozabilansowej, należy oprócz ceny jednostkowej wziąć pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji) i użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności.
 7. Odpisom amortyzacyjnym (umorzeniowym) podlegają środki trwałe i wartości niematerialne i prawne.
 8. Pozostałe środki trwałe i pozostałe wartości niematerialne i prawne finansuje się ze środków na wydatki bieżące (z wyjątkiem pierwszego wyposażenia nowego obiektu). Odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt działalności operacyjnej w całości ich wartości i są umarzane w całości w momencie oddania do używania.
 9. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych nalicza się od miesiąca następnego po miesiącu, w którym nastąpiło przyjęcie środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej.
 10. Dla umorzenia środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjmuje się metodę liniową.
 11. Okres umorzenia wartości niematerialnych i prawnych wynosi 24 miesiące.

	12. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje jednorazowo za okres całego roku. 13. W przypadku, gdy nieumorzony środek trwały uległ w trakcie roku obrotowego likwidacji, sprzedaży, przekazaniu, itp. odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) dokonuje się w ostatnim miesiącu, w którym był użytkowany. 14. Dolną granicę wartości części dodatkowych i części peryferyjnych ujmowanych jako zwiększenie wartości księgowej brutto środka trwałego ustala się w wysokości 3.500 zł. 15. W przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekracza 10 000 zł, ale łączna kwota zakupu przekracza 10 000 zł podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzowego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych. Jeżeli nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu są w skali roku niższe od istotnej wartości początkowej środka trwałego, wówczas uznaje się je za koszty bieżącej działalności
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
	Wg załącznika nr 1 do niniejszej informacji
1.2	Aktualna wartość rynkowa 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 wieczysto
	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)
	Stan odpisów aktualizujących należności na początek roku 155.821,25 zł Zwiększenie odpisów aktualizujących należności 7.280,47zł Wykorzystanie odpisów ; nie dotyczy Rozwiązanie odpisów ; nie dotyczy Stan odpisów aktualizujących należności na koniec roku 163.101,72 zł
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 według pozycji bilansu 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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na : - nagrody jubileuszowe – 60.327,30-zł - odprawa emerytalna – 52.841,04 zł - odprawa rentowa – 0,-zł - ekwiwalent za urlop – 948,90zł
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
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
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY

mgr Emilia Kierlanczyk

(główny księgowy)

2023-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Ośrodek Sportu i Rekreacji
DYREKTOR

mgr Michał Szymański

Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmiany amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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)	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	Przychody	Przenieszenie/ Inne przychody		Zbycie	Likwidacja	Przenieszenie/ Inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne/ umorzenia jednorazowe				stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	46 788,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 788,68	46 788,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46 788,68	0,00	0,00
2.	ŚRODKI TRWAŁE	28 735 621,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 735 621,63	15 566 595,06	0,00	610 893,97	0,00	610 893,97	0,00	16 177 489,03	13 169 026,57	12 558 132,60
1)	Grunty	340 333,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340 333,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340 333,02	340 333,02	
2)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	25 882 320,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25 882 320,11	13 154 779,22	0,00	578 733,65	0,00	578 733,65	0,00	13 733 512,87	12 727 540,89	12 148 807,24
3)	Urządzenia techniczne i maszyny	2 224 441,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 224 441,28	2 136 088,62	0,00	27 360,32	0,00	27 360,32	0,00	2 163 448,94	88 352,66	60 992,34
4)	Środki transportu	34 588,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 588,50	34 588,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34 588,50	0,00	0,00
5)	Inne środki trwałe	253 938,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	253 938,72	241 138,72	0,00	4 800,00	0,00	4 800,00	0,00	245 938,72	12 800,00	8 000,00
3.	DOBRA KULTURY	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	RAZEM ŚRODKI TRWAŁE (2+3)	28 735 621,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 735 621,63	15 566 595,06	0,00	610 893,97	0,00	610 893,97	0,00	16 177 489,03	13 169 026,57	12 558 132,60
	RAZEM MAJĄTEK TRWAŁY (1+2+3)	28 782 410,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28 782 410,31	15 613 383,74	0,00	610 893,97	0,00	610 893,97	0,00	16 224 277,71	13 169 026,57	12 558 132,60

GŁÓWNY KSIĘGOWY
mgr Emilia Kierlanczyk

Ośrodek Sportu i Rekreacji
DYREKTOR
mgr Michał Szymański