


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Spokojna 1 A 63-900 Rawicz	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2022 r.	Adresat: Burmistrz Gminy Rawicz
Numer identyfikacyjny REGON 300463877		D38C37DDE1E2ED42 

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

Natalia Skowronska
(główny księgowy)

2023.03.28

rok mies. dzień

DYREKTOR

M. Maciej Szymkowiak

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Osrodek Sportu i Rekreacji w Rawiczu
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Spokojna 1a, 63-900 Rawicz
1.3	adres jednostki
	ul. Spokojna 1a, 63-900 Rawicz
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki:
	realizacja zadań Gminy z zakresu kultury fizycznej, zarządzanie obiektami sportowymi i terenami rekreacyjnymi, a także urządzeniami sportowymi i rekreacyjnymi, wspieranie oraz promocja edukacji i inicjatyw sportowych na terenie Gminy
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01-01-2022 do 31-12-2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi nie dotyczy
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	1. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i od wartości niematerialnych i prawnych
	a) stosuje się stawki określone w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
	b) stosuje się umorzenia jednorazowe za okres całego roku
	c) stosuje się metodę liniową dla wszystkich środków trwałych
	d) od środków trwałych o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej przepisami ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów w 100% ich wartość w momencie oddania do użytkowania, i umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
	e) księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych umorzonych w 100%, w ewidencji ilościowo-wartościowej, których wartość jest równa lub wyższa niż 2.000 zł, w ewidencji ilościowej, których wartość mieści się w przedziale od 500 zł do 1.999,99 zł.
	f) 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 zdalny do użytku. Powiększają on wartość środka trwałego albo pozostałego środka trwałego.
	2. Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych i zapasów
	a) inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wyceniono według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie,
	b) nakłady poniesione na ulepszenie danego obiektu – środka trwałego w wysokości równej lub wyższej od kwoty 10.000 zł zwiększają wartość początkową środka trwałego.

	c) w przypadku zakupu jednakowych składników majątkowych, spełniających definicję środków trwałych, których cena jednostkowa nie przekroczy 3.500 zł a łączna kwota zakupu przekroczy 10.000 zł podlegają one ujęciu w ewidencji bilansowej środków trwałych (konto 011) jako składniki zbiorczego obiektu inwentarzewego zespolonego rodzajowo z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.
	3. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów:
	a) dla należności publiczno - prawnych stosuje się podział na okresy do 1 roku - bez odpisu aktualizującego, powyżej roku - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności
	4. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:
	a) rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikającej z ewidencji
	b) materiały wycenia się według ceny zakupu.
	c) środki trwałe otrzymane nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny wycenia się według ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.
	5. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów:
	Przedmiotem rozliczeń kosztów czynnych są w szczególności: koszty czynszów i dzierżaw opłacanych z góry, koszty energii opłacanej z góry, zakup znaczków pocztowych, koszty zakupu prasy, dzienników urzędowych z uwagi na specyficzną działalność oraz zasadę istotności (nieistotny wpływ na sytuację finansową) opłacane z góry między innymi wymienione czynności księguje się je bezpośrednio w koszty miesiąca w którym zostały poniesione (z wyjątkiem wydatków, które zgodnie z podpisana umową, porozumieniem lub innym dokumentem wymagają ich ujawnienia (wskazania) np. projekty, które uzyskały dofinansowanie ze środków zewnętrznych.
5.	inne informacje
	nie dotyczy

Główny Księgowy

 Natalia Skowrońska

DYREKTOR

 Maciej Szymkowiak

1) dla środków trwałych podział na grupy rodzajowe środków trwałych z uwzględnieniem stanu początkowego z dalszym podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia					Zmniejszenia			Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Środki trwałe	23 578 497,28	-	1 273 531,09	1 637 850,00	-	-	300,00	5 107,68	-	26 484 470,69
1.1.	Gruntły stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste	8 811 324,20	-	-	1 637 850,00	-	-	-	5 107,68	-	10 444 066,52
1.1.1.	inny podmiotom	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	12 935 348,58	-	1 221 843,00	-	-	-	-	-	-	14 157 191,58
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	706 701,50	-	6 192,69	-	-	-	-	-	-	712 894,19
1.4.	Środki transportu	280 344,49	-	-	-	-	-	-	-	-	280 344,49
1.5.	Inne środki trwałe	844 778,51	-	45 495,40	-	-	-	300,00	-	-	889 973,91
	SUMA	23 578 497,28	-	1 273 531,09	1 637 850,00	-	-	300,00	-	-	26 484 470,69

Wyjaśnienia

- 1.1 Zwiększenia/przemieszczenie wewnętrzne - przekazanie gruntu działki 1.637.850,00 zł, zmniejszenia/przemieszczenie wewnętrzne - przekazania działki gruntu - 5.107,68 zł
- 1.2 Zwiększenia/nabycie - pumpruck - zespół torów rowerowych - 1.221.843,00 zł
- 1.3 Zwiększenia/nabycie - POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE: wymiennik - nagrzewnica do centrali wentylacyjnej 6.192,69 zł
- 1.5 Zwiększenia/nabycie - ŚRODKI TRWAŁE - wygrozdzenie tybun od boiska pikarskiego w Sarnowie - 12.041,08 zł, zakup i montaż wiat stadionowych ul. Spokojna - 18.467,06 zł, POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE - suszarka do włosów przemysłowa 2.159,08 zł, suszarka do włosów przemysłowa 2.159,07 zł, szorowarka karcher ze zbiornikiem 4.254,23 zł, komplet 2 szt. drzwi 6.414,88 zł, Zmniejszenia/rozchód - ŚRODKI TRWAŁE - filtr do wody hydropure - 300,00 zł.

Główny Księgowy
Natalia Stojanowska

Dyrektor
Raczej Szymkowiak

2) dla wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1.	Wartości niematerialne i prawne	13 231,70	-	-	-	-	-	-	-	-	13 231,70
SUMA		13 231,70	-	-	-	-	-	-	-	-	13 231,70



Główny księgowy
 Nadia Skowrońska



DYREKTOR
 Maciej Szymkowiak

3) dla umorzenia środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych z podziałem na zmiany stanu w ciągu roku obrotowego z tytułu zwiększenia i zmniejszenia stanu oraz z dalszym podziałem na przyczyny ich powstania z następujących tytułów: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenia nie wewnątrzne	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenia wewnątrzne	inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	7 572 557,06	-	466 189,00	-	-	300,00	-	-	8 038 446,06	
1.1.	Umorzenie gruntów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	6 146 110,52	-	321 651,43	-	-	-	-	-	6 467 761,95	
1.2.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	474 351,94	-	57 517,65	-	-	-	-	-	531 869,59	
1.3.	Umorzenie środków transportu	280 344,49	-	-	-	-	-	-	-	280 344,49	
1.4.	Umorzenie innych środków trwałych	671 750,11	-	87 019,92	-	-	300,00	-	-	758 470,03	
1.5.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	13 231,70	-	-	-	-	-	-	-	13 231,70	
2.	SUMA	7 585 788,76	-	466 189,00	-	-	300,00	-	-	8 051 677,76	

Główny księgowy

Natalia Skowrońska

DYREKTOR

Marek Szymborski

5) dla odpisów aktualizujących:

a) wartość długoterminowych aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych z uwzględnieniem wartości odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli

Lp.	Specyfikacja	Wartość prezentowana w bilansie w zł i gr	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego w zł i gr
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	nie dotyczy	nie dotyczy
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	nie dotyczy	nie dotyczy
	SUMA	nie dotyczy	nie dotyczy

Główny Zarządowy

Natalia Skowrońska

DYREKTOR

Maciej Tymko

5) dla odpisów aktualizujących:

b) wartość należności z podziałem według pozycji bilansowych, w tym dla należności finansowych, z dalszym podziałem na przyczyny zmian z tytułu zwiększenia wartości odpisu, zmniejszenia wartości odpisu w związku z jego wykorzystaniem, a także rozwiązania, które umożliwią prezentację występujących pozycji w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Należności JST i SZB	-	-	-	-	-
I.1.	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	-	-	-	-	-
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	-	-	-	-	-
I.2.2.	należności od budżetów	-	-	-	-	-
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń	-	-	-	-	-
I.2.4.	pozostałe należności	-	-	-	-	-
II.	Należności finansowe	-	-	-	-	-

Główny Księgowy

Natalia Skowrońska

DYREKTOR

Maciej Szymbiński

5) dla odpisów aktualizujących:

c) wartość zapasów z podziałem na pozycje bilansowe, z dalszym podziałem na przyczynny zmian z tytułu utworzenia nowych odpisów aktualizujących, zwiększenia wartości, zmniejszenia wartości, w tym z tytułu wykorzystania odpisu lub ustania przyczynny przejściowej utraty wartości, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Zapasy	-	-	-	-	-
1.	Materiały	-	-	-	-	-
2.	Towary	-	-	-	-	-

Główny Księgowy

Natalia Skowrońska

DYREKTOR

Maciej Szymonowski

6) dla rezerw z podziałem według celu ich utworzenia, z dalszym podziałem na przyczyny zwiększenia w trakcie roku obrotowego, zmniejszenia wartości z tytułu wykorzystania oraz rozwiązania, które umożliwią prezentację w poniższej tabeli (dane w zł i gr):

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	Rezerwy na zobowiązania, tego:	-	-	-	-	-
1.1.	na sprawy sądowe	-	-	-	-	-
1.2.	na koszty likwidacji szkód ubezpieczeniowych	-	-	-	-	-
1.3.	na koszty likwidacji szkód środowisku naturalnemu	-	-	-	-	-
1.4.	na kary	-	-	-	-	-
1.5.	Inne	-	-	-	-	-

Główny księgowy

 Natalia Siawronińska

Dyrektor

 Marek Zymhożniak

7) dla zobowiązań długoterminowych z podziałem według pozycji bilansu, z dalszym podziałem umożliwiającym wiekowanie zobowiązań w następujących przedziałach: powyżej roku do 3 lat, powyżej 3 lat do 5 lat, powyżej 5 lat, które umożliwiają prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja zobowiązań według pozycji bilansu	Wartość wykazana w bilasie	z tego:		
			powyżej roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy

CIÓWNIK PRACOWNY

 Natalia Słowiońska

DYREKTOR

 Marcin Jankowski

8) dla rozliczeń międzykresowych:

a) czynnych z udziałem na poszczególne tytuły, w tym kwoty czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzykresowych czynnych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	Ubezpieczenia majątkowe	-
2.	Ubezpieczenia osobowe	-
3.	Prenumerata	-
4.	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	-
5.	Inne	-
SUMA		-

GŁÓWNY KASOWY

Natalia Skowrońska

DYREKTOR

Maciej Szymkiwkiak

b) biernych z podziałem na poszczególne tytuły, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzykresowych biernych według tytułów	Kwota w zł i gr
1.	nie dotyczy	
2.	nie dotyczy	
3.	nie dotyczy	
SUMA		-


CIÓWNICZKA
Natalia Skowrońska


DYSKANT
Marcin Szymborski

9) dla wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicy, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr
a) odprawy emerytalne i rentowe	21 772,80
b) nagrody jubileuszowe	18 504,00
c) świadczenia urlopowe	20 756,39
d) inne	85 218,73
SUMA	146 251,92


GŁÓWNY KASJER
Miejska Skarbnica


DYREKTOR
Miejska Skarbnica

10) dla kosztów środków trwałych w budowie z podziałem umożliwiającym wyodrębnienie kosztów powstałych w trakcie roku obrotowego z tytułu odsetek i różnic kursowych, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			koszt odsetek	koszt różnic kursowych
1.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	1 221 843,00	-	-
2.	zadań kontynuowanych z lat poprzednich, ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	102 261,60	-	-
3.	zadań rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	30 508,14	-	-
4.	zadań rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	-	-	-
SUMA		1 354 612,74	-	-

Wyjaśnienia:

1. PUMTRUCK - 1.221.843,00 Zł
2. OPRACOWANIE PROGRAMU FUNKCJONALNO-UŻYTKOWEGO - 98.400,00 Zł, KOSZTRYS BUDOWY - 1.500,00 Zł, BADANIA GEOTECHNICZNE - 2.361,60 Zł
3. ZAKUP WYGRODZENIA TRYBUN SARNOWA- 12.041,08 Zł, ZAKUP WIAT STADIONYCH - 18.467,06 Zł,


 Główny Księgowy
 Natalia Stowronńska


 Dyrektor
 Maciej Szymborski

1) wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów, w tym z tytułu umów leasingu, które umożliwią prezentację w poniższej tabeli:

Lp.	Specyfikacja środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych	wartość w zł i gr
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	19 100,00
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	-
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym umów leasingu	-
SUMA		19 100,00

Główny Księgowy
Izabela Stawroniska

Dyrektor
Marek Gajmuk

2) ilościowo-wartościowej dla papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz innych papierów wartościowych, które umożliwiają prezentację danych w poniższej tabeli:

Papiery wartościowe	Stan na dzień bilansowy	
	liczba	wartość w zł i gr
Akcje	0	-
Udziały	0	-
Dłużne papiery wartościowe	0	-
Inne papiery wartościowe	0	-

GŁÓWNY

 Natalia Glowczyńska

DYREKTOR

 Marek Grynka Wiak

3) zobowiązań warunkowych, w tym z podziałem na udzielone przez jednostkę gwarancje i poroczenia, także wekslowe niewykazane w bilansie, z dalszym podziałem umożliwiającym wskazanie zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń, które umożliwią prezentację danych w poniższej tabeli:

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Satn na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje	-	-
2.	Poroczenia	-	-
2.1.	w tym poroczenia wekslowe	-	-
3.	Roszczenia sporne	-	-
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	-	-
5.	Inna specyfikacja:	-	-
5.1.		
5.2.		


 Małgorzata Słowosistka
 Główny Księgowy


 Maciej Zymlak
 Dyrektor