


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej  <b>OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W RAWICZU</b>  ul. Spokojna 1A 63-900 Rawicz	<b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b>  sporządzony na dzień: <b>31-12-2023 r.</b>	Adresat:  Burmistrz Gminy Rawicz
Numer identyfikacyjny REGON  <b>300463877</b>		<b>88022D54E4BF2B26</b> 

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.	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	0,00

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

*Natalla Skowrońska*  
**Główny Księgowy**  
Natalia Skowrońska  
(główny księgowy)

2024.03.27  
rok mies dzień

*Maciej Szymkowiak*  
**DYREKTOR**  
Maciej Szymkowiak  
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

  
Główny Księgowy  
Natalia Skowrońska  
(główny księgowy)

2024.03.27  
rok mies dzień

  
DYREKTOR  
Maciej Szymkowiak  
(kierownik jednostki)

**OŚRODEK SPORTU I REKREACJI  
W RAWICZU**

ul. Spokojna 1a, 63-900 Rawicz

tel. 065 546-26-36. fax 065 546-72-58

NIP 6391900190 REGON 300463877

**INFORMACJA DODATKOWA**

<b>I.</b>	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności
<b>1.</b>	
<b>1.1</b>	<b>nazwę jednostki</b> Ośrodek Sportu i Rekreacji w Rawiczu
<b>1.2</b>	<b>siedzibę jednostki</b> ul. Spokojna 1a, 63-900 Rawicz
<b>1.3</b>	<b>adres jednostki</b> ul. Spokojna 1a, 63-900 Rawicz
<b>1.4</b>	<b>podstawowy przedmiot działalności jednostki:</b> 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
<b>2.</b>	<b>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</b> od 01-01-2023 do 31-12-2023
<b>3.</b>	<b>wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne, jeżeli skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi</b> nie dotyczy
<b>4.</b>	<b>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</b>
	<b>1. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i od wartości niematerialnych i prawnych</b>
	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 używania, i umarza się jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania,
	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.
	<b>2. Przyjęte zasady wyceny inwestycji, aktywów finansowych i zapasów</b>
	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 inwentarzowego zespolonego rodzaju z jednoczesnym dokonywaniem od nich odpisów amortyzacyjnych na zasadach ogólnych.
	<b>3. Zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów:</b>
	a) dla należności publiczno - prawnych stosuje się podział na okresy do 1 roku - bez odpisu aktualizującego, powyżej roku- odpis aktualizujący w wysokości 100% należności
	<b>4. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:</b>
	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.
	<b>5. Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów:</b>
	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 specyfikę działalności 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 podpisaną umową, porozumieniem lub innym dokumentem wymagają ich ujawnienia (wskazania) np. projekty, które uzyskały dofinansowanie ze środków zewnętrznych.
<b>5.</b>	<b>inne informacje</b>
	nie dotyczy

Główny Księgowy  
*Natalia Nowrońska*

DYREKTOR  
*Maciej Szymbkowiak*

**1.1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych.**

**Tabela nr 1**

Lp.	Wyszczególnienie	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
2	Rzeczowe aktywa trwałe, w tym:	26 484 470,69	-	493 341,33	-	-	-	76 815,79	-	-	26 900 996,23
2.1	Grunty, w tym:	10 444 066,52	-	-	-	-	-	-	-	-	10 444 066,52
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	14 157 191,58	-	-	-	-	-	40 547,78	-	-	14 116 643,80
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	712 894,19	-	32 568,55	-	-	-	13 493,85	-	-	731 968,89
2.4	Środki transportu	280 344,49	-	90 000,00	-	-	-	-	-	-	370 344,49
2.5	Inne środki trwałe	889 973,91	-	370 772,78	-	-	-	22 774,16	-	-	1 237 972,53
	<b>suma</b>	<b>26 497 702,39</b>	<b>-</b>	<b>493 341,33</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>76 815,79</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>26 914 227,93</b>

Główny Księgowy  
*Natalia Stawiańska*  
 .....  
 główny księgowy

2024-03-27

DYREKTOR  
*Maciej Szymikowiak*  
 .....  
 kierownik jednostki

**Zmiany stanu umorzenia/ amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątku trwałego.**

**Tabela nr 2**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres	przemieszczenie wewnętrzne	inne	aktualizacja	rozchód*	przemieszczenie wewnętrzne	inne	
1	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	13 231,70	-	-	-	-	-	-	-	-	13 231,70
2	Umorzenie środków trwałych, w tym:	8 038 446,06	-	569 233,81	-	-	-	49 614,93	-	-	8 558 064,94
2.1	gruntów	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	6 467 761,95	-	346 043,43	-	-	-	13 346,92	-	-	6 800 458,46
2.3	urządzeń technicznych i maszyn	531 869,59	-	69 380,53	-	-	-	13 493,85	-	-	587 756,27
2.4	środków transportu	280 344,49	-	-	-	-	-	-	-	-	280 344,49
2.5	innych środków trwałych	758 470,03	-	153 809,85	-	-	-	22 774,16	-	-	889 505,72
<b>suma</b>		<b>8 051 677,76</b>	-	<b>569 233,81</b>	-	-	-	<b>49 614,93</b>	-	-	<b>8 571 296,64</b>

\*rozchód składników majątku trwałego, w tym z tytułu: zbycia, likwidacji, nieodpłatnego przekazania, i in.

Główny Księgowy  
  
 Natalia Skowrońska  
 .....  
 główny księgowy

2024-03-27

DYREKTOR  
  
 Maciej Szymkowiak  
 .....  
 kierownik jednostki

**1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami**

**Tabela nr 3**

Lp.	Grupa KŚT	Nazwa składnika majątku	Wartość ewidencyjna	Wartość rynkowa	Różnica wartości ewidencyjnej i rynkowej
1					-
2					-
3					-
suma			-	-	-

*[Signature]*  
Główny Księgowy  
.....  
główny księgowy

2024-03-27

DYREKTOR  
*[Signature]*  
Maciej Grynkowski  
.....  
kierownik jednostki



### 1.3. Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Tabela nr 4

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość prezentowana w bilansie	Wartość odpisów aktualizujących dokonanych w trakcie roku obrotowego
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	-	-
2	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-
suma		-	-

Główny Księgowy  
*Natalia Gowrońska*  
.....  
główny księgowy

2024-03-27

DYREKTOR  
*Maciej Szynkowiak*  
.....  
kierownik jednostki



#### 1.4. Wartość gruntów przekazanych w użytkowanie wieczyste, stanowiące własność JST

Tabela nr 5

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec okresu
Grunty przekazane w użytkowanie wieczyste				-
Powierzchnia (m kw)				-
Wartość (zł)				-

Główny Księgowy  
  
.....  
główny księgowy

2024-03-27

DYREKTOR  
  
.....  
kierownik jednostki

**1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów (w tym leasingu)**

**Tabela nr 6**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	-
2	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	-
3	Środki trwałe używane na podstawie innych umów, w tym leasing	-
<b>suma</b>		-

Główny Księgowy

*Natalia Skowrońska*

.....  
główny księgowy

2024-03-27

DYREKTOR

*Małgorzata Gajda*  
.....  
Małgorzata Gajda

kierownik jednostki

## 1.6. Liczba oraz wartość papierów wartościowych, w tym akcji oraz dłużnych papierów wartościowych

Tabela nr 7

Wyszczególnienie	Stan na dzień bilansowy	
	ilość	wartość
Akcje	-	
Udziały	-	
Dłużne papiery wartościowe	-	
Inne papiery wartościowe	-	

Główny Księgowy

  
Katarzyna Glowrońska

.....  
główny księgowy

2024-03-27

DYREKTOR

Maciej Szymbkowiak

.....  
kierownik jednostki

## 1.7. Dane o odpisach aktualizujących należności

Tabela nr 8

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1	Należności	-	-	-	-	-
1.1	Należności długoterminowe	-	-	-	-	-
1.2	Należności krótkoterminowe	-	-	-	-	-
2	Należności finansowe, w tym z tytułu:	-	-	-	-	-
2.1	Udzielonych pożyczek	-	-	-	-	-
2.2	Odsetek od zaległych należności	-	-	-	-	-

Główny Księgowy  
*Natalia Szwarc*  
.....  
główny księgowy

2024-03-27

DYREKTOR  
*Maciej Szymbkowski*  
.....  
kierownik jednostki

## 1.8. Dane o stanie rezerw

Tabela nr 9

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie (spłata)	Rozwiązanie (umorzenie)	Stan na koniec roku
1	Rezerwy na zobowiązania, w tym z tytułu:	-	-	-	-	-
1.1	wyroków sądowych	-	-	-	-	-
1.2	kosztów likwidacji szkód ubezpieczeniowych	-	-	-	-	-
1.3	kosztów likwidacji szkód w środowisku naturalnym	-	-	-	-	-
1.4	kar umownych	-	-	-	-	-
1.5	inne	-	-	-	-	-

  
Główny Księgowy  
.....  
główny księgowy

2024-03-27

DYREKTOR  
  
Maciej Stymkowiak  
.....  
kierownik jednostki

## 1.9. Zobowiązania długoterminowe (pozostałe okresy spłaty)

Tabela nr 10

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość wykazana w bilansie	z tego:		
			powyżej 1 roku	powyżej 3 lat	powyżej 5 lat
			do 3 lat	do 5 lat	
1		-	-	-	-
2		-	-	-	-
3		-	-	-	-
4		-	-	-	-

Główny Księgowy  
*[Signature]*  
.....  
Natalia Głowacka  
główny księgowy

2024-03-27

DYREKTOR  
*[Signature]*  
.....  
Maciej Zymkowiak  
kierownik jednostki



## 1.10. Kwota zobowiązań wynikających z leasingu finansowego i zwrotnego

Tabela nr 11

Lp.	Przedmiot leasingu	Leasing finansowy		Leasing zwrotny	
		Kwota zobowiązań		Kwota zobowiązań	
		na 1 stycznia	na 31 grudnia	na 1 stycznia	na 31 grudnia
1		-	-	-	-
2		-	-	-	-
3		-	-	-	-
	<b>suma</b>	-	-	-	-

Główny Księgowy

.....  
Maciej Kowalski

główny księgowy

2024-03-27

DYREKTOR

.....  
Maciej Kowalski

kierownik jednostki

### 1.11. Kwota zobowiązań zabezpieczona na majątku jednostki

Tabela nr 12

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Kwota zobowiązań	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczeń)	Kwota zabezpieczeń
1		-	0	-
2		-	0	-
3		-	0	-
suma		-		-

Główny Księgowy  
*[Signature]*  
.....  
główny księgowy

2024-03-27

DYREKTOR  
*[Signature]*  
Maciej Szymbkowski  
.....  
kierownik jednostki

## 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych niewykazanych w bilansie

Tabela nr 13

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1	Gwarancje	-	-
2	Poręczenia, w tym:	-	-
2.1	poręczenia wekslowe	-	-
3	Roszczenia sporne	-	-
4	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy	-	-
5	Inne:	-	-
5.1	....		
5.2	....		

Główny Księgowy  
Natalia Nowroniska

.....  
główny księgowy

2024-03-27

DYREKTOR  
Maciej Szymbkowiak

.....  
kierownik jednostki

## 1.13. Wykaz czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

### Tabela nr 14

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe <b>czynne</b> według tytułów	Wartość
1	Ubezpieczenia majątkowe	
2	Ubezpieczenia osobowe	
3	Prenumerata	
4	Różnica między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniami zapłaty za nie	
5	Inne	
<b>suma</b>		

Lp.	Rozliczenia międzyokresowe <b>biernie</b> według tytułów	Wartość
1		
2		
3		
<b>suma</b>		

  
**Główny Księgowy**  
.....  
**Natalia Skowrońska**  
główny księgowy

2024-03-27

-
-
-
-
-
-

-
-
-
-

DYREKTOR

  
.....  
Maciej Szymkowiak

kierownik jednostki

### 1.14. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Tabela nr 15

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami na 31 grudnia
1		-	-
2		-	-
	suma	-	-

  
.....  
główny księgowy

2024-03-27

  
  
.....  
Maciej Szymkowiak  
kierownik jednostki

## 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela nr 16

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	37 377,90
2.	Nagrody jubileuszowe	63 477,44
3.	Świadczenia urlopowe	-
4.	Inne	74 934,33
suma		175 789,67

Główny Księgowy

*Natalia Szymkowiak*

.....  
główny księgowy

2024-03-27

DYREKTOR

*Maciej Szymkowiak*

.....  
kierownik jednostki



### 1.16. Inne informacje.

W danym roku budżetowy nie wystąpiły zdarzenia, które mogą mieć wpływ na ocenę finansową jednostki.

Główny Księgowy

*[Signature]*

2024-03-27

.....  
główny księgowy

DYREKTOR

*[Signature]*

.....  
kierownik jednostki

## 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Tabela nr 17

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Wykorzystanie zapasów	Rozwiązanie (umorzenie)	Stan na koniec roku
1	Zapasy	-	-	-	-	-
2	Materiały	-	-	-	-	-
3	Towary	-	-	-	-	-

Główny Księgowy  
*Natalia Stowroniska*  
.....  
główny księgowy

2024-03-27

DYREKTOR  
*Maciej Stymkowiak*  
.....  
kierownik jednostki

## 2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Tabela nr 18

	Specyfikacja zadań inwestycyjnych	Koszt środków trwałych w budowie w ciągu roku obrotowego	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1	kontynuowanych z lat poprzednich i zakończonych w danym roku obrotowym	335 185,20		
2	kontynuowanych z lat poprzednich , ale jeszcze niezakończonych w danym roku obrotowym	102 261,60		
3	rozpoczętych i zakończonych w danym roku obrotowym	90 000,00		
4	rozpoczętych w danym roku obrotowym, ale jeszcze niezakończonych	48 317,07		
suma		575 763,87	-	-

Główny księgowy  
  
.....  
główny księgowy

2024-03-27

DYREKTOR  
  
.....  
kierownik jednostki

### 2.3. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości, które wystąpiły incydentalnie

Tabela nr 19

Lp.	Wyszczególnienie	Charakter zdarzenia	Kwota zdarzenia
1	Przychody o charakterze nadzwyczajnym		-
1.1			
1.2			
1.3			
2	Koszty o charakterze nadzwyczajnym		-
2.1			
2.2			
2.3			

Główny Księgowy

*Małgorzata Stępień*

.....  
główny księgowy

2024-03-27

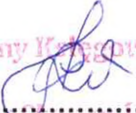
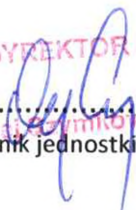
DYREKTOR

*Małgorzata Stępień*

.....  
kierownik jednostki

**2.4. Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych**

NIE DOTYCZY

 Główny Księgowy ..... główny księgowy	2024-03-27	 DIREKTOR ..... Maciej Tomko kierownik jednostki
--	------------	--

## 2.5. Inne informacje

Brak innych informacji, które nie zostały ujęte w przychodach lub kosztach wymienionych w rachunku zysków i strat, ani w części 2 niniejszej informacji, które mogłyby mieć istotny wpływ na wynik finansowy jednostki.


Główny Księgowy  
Natalia Szymborska  
.....  
główny księgowy

2024-03-27

DYREKTOR  
Maciej Szymborski  
.....  
kierownik jednostki

**3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.**

Brak istotnych zdarzeń, które wpływają na ocenę sytuacji jednostki, nie ujęte w bilansie, rachunku zysków i strat, zestawieniu zmian w funduszu jednostki oraz punktach 1 i 2 informacji dodatkowej.

 Główny Księgowy Natalia Glowronińska	2024-03-27	 DIREKTOR Maciej Szymonowicz
..... główny księgowy		..... kierownik jednostki