

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Piastowska 11 62-240 TRZEMESZNO	BILANS jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego Ośrodek Sportu i Rekreacji	Adresat: URZĄD MIEJSKI Trzemeszna Burmistrz Trzemeszna 23.03.2023 wpłynęło Nrzał.....podpis
Numer identyfikacyjny REGON 634629000	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022	Wysłać bez pisma przewodniego

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	4 805 341,29	4 663 942,27	A Fundusze	4 745 528,32	4 603 091,20
A I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A I Fundusz jednostki	6 101 176,08	5 975 974,32
A II Rzeczowe aktywa trwałe	4 805 341,29	4 663 942,27	A II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 355 647,76	-1 372 883,12
A II.1 Środki trwałe	4 805 341,29	4 663 942,27	A II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A II.2 Strata netto (-)	-1 355 647,76	-1 372 883,12
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	4 469 194,32	4 356 973,50	A IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	117 722,05	119 674,12	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A II.1.4 Środki transportu	20 426,97	10 972,20	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A II.1.5 Inne środki trwałe	197 997,95	176 322,45	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	64 898,61	62 890,03
A II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A II.3 Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D II Zobowiązania krótkoterminowe	64 898,61	62 890,03
A III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	6 275,89	2 379,98
A IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	9 435,89	9 764,00
A IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	48 917,54	50 686,17
A IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Chudzińska

(główny księgowy)

2023 -03- 17

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

DYREKTOR

Mariusz Kowalczyk

(kierownik jednostki)

B Aktywa obrotowe	5 085,64	2 038,96	D II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B I Zapasy	0,00	0,00	D II.8 Fundusze specjalne	269,29	59,88
B I.1 Materiały	0,00	0,00	D II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	269,29	59,88
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	0,00	0,00	D IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B II Należności krótkoterminowe	4 816,35	1 979,08			
B II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	0,00	1 979,08			
B II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B II.4 Pozostałe należności	4 816,35	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	269,29	59,88			
B III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	269,29	59,88			
B III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
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			
B IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	4 810 426,93	4 665 981,23	Suma pasywów	4 810 426,93	4 665 981,23

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Chudzińska

(główny księgowy)

2023-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

DYREKTOR

Mariusz Kowalczyk

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Piastowska 11 62-240 TRZEMESZNO	Zestawienie zmian w funduszu jednostki Ośrodek Sportu i Rekreacji	Adresat: URZĄD MIEJSKI Burmistrz Trzemeszna 23.03.2023
Numer identyfikacyjny REGON 634629000	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022	wplynęło Nrzał..... <i>[Podpis]</i>

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	6 508 476,50	6 101 176,08
I.1 Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 334 478,04	1 666 098,93
I.1.1 Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2 Zrealizowane wydatki budżetowe	1 291 211,61	1 562 496,10
I.1.3 Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4 Środki na inwestycje	35 813,90	93 899,70
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	7 452,53	9 703,13
I.2 Zmniejszenie funduszu jednostki (z tytułu)	1 741 778,46	1 791 300,69
I.2.1 Strata za rok ubiegły	1 549 156,34	1 355 647,76
I.2.2 Zrealizowane dochody budżetowe	144 365,52	324 897,56
I.2.3 Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4 Dotacje i środki na inwestycje	35 813,90	93 899,70
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 przyjęte 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	12 442,70	16 855,67
II Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	6 101 176,08	5 975 974,32
III Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-1 355 647,76	-1 372 883,12

GŁÓWNY KSIĘGOWY

[Podpis]
(główny księgowy)

2023-03-17

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

DYREKTOR

[Podpis]
Mariusz Kowalczyk
(kierownik jednostki)

III.1 zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2 strata netto (-)	-1 355 647,76	-1 372 883,12
III.3 nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV Fundusz (II+, -III)	4 745 528,32	4 603 091,20

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Chudzińska

(główny księgowy)

2023 -03- 17

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

DYREKTOR

Mariusz Kowalczyk

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Ośrodek Sportu i Rekreacji ul. Piastowska 11 62-240 TRZEMESZNO	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) Ośrodek Sportu i Rekreacji	Adresat: Burmistrz Trzemeszna URZĄD Trzemeszna
Numer identyfikacyjny REGON 634629000	sporządzony na dzień 31 grudnia 2022	23.03.2023 wplynęło Nr podpis

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	147 238,81	317 513,96
A I Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A II Zmiana stanu produktów (zwiększenia - 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	147 238,81	317 513,96
B Koszty działalności operacyjnej	1 502 886,57	1 694 960,38
B I Amortyzacja	244 612,23	235 298,72
B II Zużycie materiałów i energii	227 718,73	250 349,98
B III Usługi obce	101 257,35	225 961,79
B IV Podatki i opłaty	16,00	1 556,70
B V Wynagrodzenia	748 727,85	773 005,16
B VI Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	147 262,07	161 872,69
B VII Pozostałe koszty rodzajowe	33 292,34	46 915,34
B VIII Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B IX Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B X Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	-1 355 647,76	-1 377 446,42
D Pozostałe przychody operacyjne	0,00	4 563,30
D I Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D II Dotacje	0,00	0,00
D III Inne przychody operacyjne	0,00	4 563,30
E Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY

2023-03-17

DYREKTOR

(główny księgowy) *Janina Budzińska*

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki) *Mariusz Kowalczyk*

Wersja pierwotna

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	0,00	0,00
F Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-1 355 647,76	-1 372 883,12
G Przychody finansowe	0,00	0,00
G I Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G II Odsetki	0,00	0,00
G III Inne	0,00	0,00
H Koszty finansowe	0,00	0,00
H I Odsetki	0,00	0,00
H II Inne	0,00	0,00
I Zysk (strata) brutto (F + G - H)	-1 355 647,76	-1 372 883,12
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)	-1 355 647,76	-1 372 883,12

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Chudzińska

(główny księgowy)

2023 -03- 17

(rok, miesiąc, dzień)

Wersja pierwotna

DYREKTOR

Mariusz Kowalczyk

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

URZĄD MIEJSKI
Trzemeszno

23.03.2023

wpłynęłozał.....
podpis

[Signature]

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki OŚRODEK SPORTU I REKREACJI
1.2	siedzibę jednostki Ul. Piastowska 11, 62-240 TRZEMESZNO
1.3	adres jednostki UL. PIASTOWSKA 11, 62-240 TRZEMESZNO
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Przedmiotem działalności Ośrodka Sportu i Rekreacji w Trzemesznie jest realizacja na rzecz mieszkańców Gminy Trzemeszno zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu, w tym utrzymanie terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych. Ośrodek realizuje zadania m.in. w zakresie kultury fizycznej poprzez realizację programów i projektów własnych i zewnętrznych, organizację imprez sportowych i rekreacyjnych, organizację i prowadzenie zajęć sportowych i rekreacyjnych, zapewnienie na terenie Ośrodka bezpieczeństwa osób przebywających i korzystających z obiektów sportowo – rekreacyjnych. Ponadto Ośrodek realizuje zadania w zakresie udostępniania obiektów, terenów i urządzeń sportowych, współuczestniczy w organizowaniu imprez z innymi jednostkami i organizacjami.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022r. – 31.12.2022r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe Jednostka nie sporządza łącznego sprawozdania finansowego.
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (a także amortyzacji) <i>W roku obrotowym 2022 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021r., poz. 217), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny, Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 3 lutego 2020r. w sprawie 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 2020r., poz. 342). Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarzane i amortyzowane są jednorazowo za okres całego roku, zgodnie z § 7 Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie szczególnych zasad rachunkowości.</i> <i>Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Podstawowe środki trwałe umarzane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Dla żadnego środka trwałego nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości.</i> <i>Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</i> – 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.

Jednostka nie prowadzi magazynu materiałów. Materiały są w dacie zakupu wydawane do zużycia i ujmowane bezpośrednio w koszty.

Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego w jednostce nie występują rozliczenia międzyokresowe czynne i bierne. Ponoszone z góry wydatki dotyczące w szczególności kosztów zakupu prenumeraty, opłat abonamentowych, ubezpieczeń majątkowych i rzeczowych oraz inne płatności ponoszone za okres przekraczający jeden miesiąc, nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów. Operacje te ujmuje się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek.

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 500,00 zł i nieprzekraczającej kwoty 3 500 zł). Dokonując kwalifikacji danego składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej kwoty 500,00 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. Bez względu na cenę nabycia ewidencji ilościowo – wartościowej podlegają: meble, aparaty fotograficzne, elektronarzędzia, sprzęt elektryczny i elektroniczny, drukarki sieciowe nie wchodzące w skład zestawów komputerowych.

METODY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW ORAZ USTALANIA WYNIKU FINANSOWEGO

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. <u>Należności i zobowiązania</u> oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału. Należności długoterminowe wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty (łącznie z należnymi odsetkami, pomniejszone o ewentualne odpisy aktualizujące ich wartość). Należności krótkoterminowe – wyceniane są w wartości nominalnej, łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymagającej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych. 4. <u>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych</u> wycenia się według wartości nominalnej. 5. <u>Zobowiązania</u> z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na koniec każdego kwartału. Zobowiązania finansowe wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty tj. wraz z należnymi odsetkami. <u>Ustalanie wyniku finansowego</u> Wynik finansowy jednostki ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Ustalenie wyniku finansowego polega na: 1) przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Wn konta 860: - poniesionych kosztów działalności (Wn konta 401-405, 409), - poniesionych kosztów amortyzacji (Wn konta 400), - poniesionych kosztów operacji finansowych (Wn konta 751), - poniesionych pozostałych kosztów operacyjnych (Wn konta 761), 2) przeniesieniu na koniec roku obrotowego na stronę Ma konta 860: - przychodów z tytułu dochodów budżetowych (Ma konta 720) - przychodów finansowych (Ma konta 750), - pozostałych przychodów operacyjnych (Ma konta 760). Saldo konta 860 wyraża na koniec roku obrotowego wynik finansowy jednostki – saldo Wn – strata netto, saldo Ma – zysk netto. Saldo przenoszone jest w roku następnym, pod datą przyjęcia sprawozdania finansowego, na konto 800.
5.	inne informacje
	BRAK
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
	załącznik Nr 1 - 3 do sprawozdania
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	NIE DOTYCZY
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

	NIE DOTCZY
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	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)
	NIE DOTYCZY
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 <i>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w 2022 roku wynosiła 849 508,45 zł, w tym: § 4010 – 643 116,99 zł, § 4040 – 48 917,54 zł, § 4110 – 116 115,21 zł, § 4120 – 14 777,63 zł, § 4280 – 1 889,80 zł, § 4440 – 18 115,28 zł, § 4700 – 6 576,00 zł.</i>
1.16.	inne informacje
	BRAK
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
	BRAK
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE DOTYCZY
2.4.	informacje 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
	BRAK
3.	inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	BRAK

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Chudzińska

(główny księgowy)

2023-03-21

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Mariusz Kowalczyk

(kierownik jednostki)

23.03.2023

Zestawienie wyłączeń z BILANSU na dzień 01.01.2022r.

Lp.	nr pozycji bilansowej	Wyszczególnienie (nazwa pozycji bilansowych)	Ogółem (zgodnie z bilansem)	w tym				
				razem wobec jednostek	w tym: wobec (nazwa jednostki objętej łącznym sprawozdaniem finansowym)			
1	2	3	4	5	6	7	8	9

Nr

wpłynęło
Zel
podpis

Zestawienie wyłączeń z RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT na dzień 01.01.2022r.

Lp.	nr pozycji RZiS	Wyszczególnienie (nazwa pozycji RZiS)	Ogółem (zgodnie z RZiS)	razem wobec jednostek objętych łącznym	w tym: wobec (nazwa jednostki objętej łącznym sprawozdaniem finansowym)			w tym
					UM		7	
					Trzemeszna	6		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	AVI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	147 238,81 zł	300,00 zł				
2.	BIV	Podatki i opłaty	16,00 zł	16,00 zł				

Zestawienie wyłączeń z ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU na dzień 01.01.2022r.

Lp.	nr pozycji ZZwF	Wyszczególnienie (nazwa pozycji ZZwF)	Ogółem (zgodnie z ZZwF)	razem wobec jednostek objętych łącznym	w tym: wobec (nazwa jednostki objętej łącznym sprawozdaniem finansowym)			w tym
					UM		7	
					Trzemeszna	6		
1	2	3	4	5				
1.	1.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 291 211,61 zł	16,00 zł	16,00 zł		8	9
2.	1.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	144 365,52 zł	300,00 zł	300,00 zł			

21.03.2023r.
data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

podpis z pieczęcią Głównego Księgowego

DYREKTOR

podpis z pieczęcią Kierownika jednostki

Zestawienie wyłączeń z BILANSU na dzień 31.12.2022r.

Lp.	nr pozycji bilansowej	Wyszczególnienie (nazwa pozycji bilansowych)	Ogółem (zgodnie z bilansem)	w tym:		w tym:	
				razem wobec jednostek objętych sprawozdaniem	5	wobec (nazwa jednostki objętej łącznym sprawozdaniem finansowym)	6
1	2	3	4				
-	-	-	-	-	-	7	8
-	-	-	-	-	-	-	9

Zestawienie wyłączeń z RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT na dzień 31.12.2022r.

Lp.	nr pozycji RZIS	Wyszczególnienie (nazwa pozycji RZIS)	Ogółem (zgodnie z RZIS)	w tym:		w tym:	
				razem wobec jednostek objętych sprawozdaniem finansowym (5+6+7+...)	5	wobec (nazwa jednostki objętej łącznym sprawozdaniem finansowym)	6
1	2	3	4				
1	AVI	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	317 513,96 zł	3 000,00 zł	3 000,00 zł	7	8
2	BIV	Podatki i opłaty	1 556,70 zł	17,00 zł	17,00 zł		9

Zestawienie wyłączeń z ZESTAWIENIA ZMIAN W FUNDUSZU na dzień 31.12.2022r.

Lp.	nr pozycji ZZwF	Wyszczególnienie (nazwa pozycji ZZwF)	Ogółem (zgodnie z ZZwF)	w tym:		w tym:	
				razem wobec jednostek objętych sprawozdaniem finansowym (5+6+7+...)	5	wobec (nazwa jednostki objętej łącznym sprawozdaniem finansowym)	6
1	2	3	4				
1.	I.1.2	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 562 496,10 zł	17,00 zł	17,00 zł	7	8
2	I.2.2	Zrealizowane dochody budżetowe	324 897,56 zł	3 000,00 zł	3 000,00 zł		9

21.03.2023r.
data

GŁÓWNY KSIĘGOWY

podpis z pieczęcią Kierownika jednostki
Jolanta Cichowska

DYREKTOR

podpis z pieczęcią Kierownika jednostki
Mariusz Kowalczyk

Zmiana wartości początkowej środków trwałych

Załącznik Nr 1 do Informacji dodatkowej

Lp.	Określenie grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie KŚT	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Odejmienie wartości początkowej	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Zakupy	Nieodpłatne przekazanie	Inne (modernizacja, sksięgowanie inwestycji zakończonych)		Sprzedaż	Likwidacja	Inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.1.	Grunty	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 804 444,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	29 808,00 zł	29 808,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	366 178,28 zł	44 779,70 zł	0,00 zł	0,00 zł	44 779,70 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	5 834 252,00 zł
1.4.	Środki transportu	219 146,75 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	410 957,98 zł
1.5.	Inne środki trwałe	749 544,26 zł	33 297,93 zł	9 109,20 zł	0,00 zł	42 407,13 zł	0,00 zł	4 301,56 zł	0,00 zł	4 301,56 zł	787 649,83 zł
	RAZEM	7 139 313,29 zł	78 077,63 zł	9 109,20 zł	29 808,00 zł	116 994,83 zł	0,00 zł	4 301,56 zł	0,00 zł	4 301,56 zł	7 252 006,56 zł

Zmiana wartości umorzenia środków trwałych

Lp.	Określenie grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie KŚT	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia			Ogółem zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto	
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne (umorzenie w 100%)		Sprzedaż	Likwidacja	Inne			Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.1.	Grunt	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
1.1.1.	Grunt stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł		
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 335 249,68 zł	142 028,82 zł	0,00 zł	0,00 zł	142 028,82 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	1 477 278,50 zł	4 469 194,32 zł	4 356 973,50 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	248 456,23 zł	42 827,63 zł	0,00 zł	0,00 zł	42 827,63 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	291 283,86 zł	117 722,05 zł	119 674,12 zł
1.4.	Środki transportu	198 719,78 zł	9 454,77 zł	0,00 zł	0,00 zł	9 454,77 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	208 174,55 zł	20 436,97 zł	10 972,20 zł
1.5.	Inne środki trwałe	551 546,31 zł	40 987,50 zł	0,00 zł	23 095,13 zł	64 082,63 zł	0,00 zł	4 301,56 zł	0,00 zł	4 301,56 zł	611 327,38 zł	197 997,95 zł	176 322,45 zł
	RAZEM	2 333 972,00 zł	235 298,72 zł	0,00 zł	23 095,13 zł	258 393,85 zł	0,00 zł	4 301,56 zł	0,00 zł	4 301,56 zł	2 588 064,29 zł	4 805 341,29 zł	4 663 942,27 zł

2023 -03- 2 1

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Chudzińska

DYREKTOR

Mariusz Kowalczyk

Zmiana wartości początkowej Wartości niematerialnych i prawnych

Załącznik Nr 2 do Informacji dodatkowej

Lp.	Wartości niematerialne i prawne – rodzaje	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia wartości początkowej			Zwiększenia wartości początkowej ogółem	Zmniejszenia wartości początkowej			Zmniejszenia wartości początkowej ogółem	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego
			Nabycie	Przemieszczenie wewnętrzne	Aktualizacja		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	10 374,50 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	10 374,50 zł
RAZEM		10 374,50 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	10 374,50 zł

Zmiana wartości początkowej umorzenia Wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wartości niematerialne i prawne – rodzaje	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zmniejszenia	Zmniejszenia ogółem	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto				
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Inne				Zbycie	Likwidacja	Inne	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	10 374,50 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	10 374,50 zł	0,00 zł	0,00 zł
RAZEM		10 374,50 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	10 374,50 zł	0,00 zł	0,00 zł

2023-03-21

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Chudzińska

DYREKTOR

Mariusz Kowalczyk

1000

1000

1000

W TRZEMESZNI

tel.61/415-40-96

84-148, REG: 634629000
Środki trwałe nieamortyzowane lub

tabela nr 5

2023-03-21

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Chudzińska

~~Mariusz Kowalczyk~~

tabela nr 7

tabela nr 7

Wydawnictwo KSIĘGOWY
Jolanta Chudzińska

2023-03-21

~~DYREKTOR~~

Mariusz Kowalczyk

OŚRODEK SPORTU I REKREACJI
W TRZEMESZNI
ul. Piastowska 11, 62-240 Trzemeszno
tel. 61/415-40-96
NIP: 784-22-84-148, REG: 634629000

Załącznik Nr 3 do Informacji dodatkowej

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Stan na początek roku	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych			Stan na koniec roku
			ogółem	odsetki	Różnice kursowe	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1.	do użytkowania w roku obrotowym	0,00 zł	93 899,70 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
2.	Środki trwałe w budowie	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
	RAZEM	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł

2023-03-21

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Jolanta Chudzińska

DYREKTOR

Mariusz Kowalczyk

