

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	Nazwę jednostki OSRODEK SPORTU I REKREACJI „SKAŁKA”
1.2	Siedzibę jednostki
1.3	Adres jednostki ul. Bytomska 40, 41-600 Świętochłowice
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 – 31.12.2022
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne sprawozdanie zawiera dane jednostkowe
4	Opis przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNA DZIEN BILANSOWY – pochodząca z zakupu lub kosztów wytworzenia wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne, ŚRODKI TRWAŁE FOC HDZĄCE Z ZAKŁUPU – cena nabycia, na którą składa się cena zakupu powiększona o koszty zakupu, np. koszty transportu, załadunku, wyładunku, ubezpieczenia, opłat notarialnych, ŚRODKI TRWAŁE OTRZYMANE W DAROWIZNE – otrzymane w postaci rzeczowych składników aktywów, trwałych wycofania się w kwocie nie wyższej od ich cen rynkowych w momencie otrzymania lub w cenie umowy, ŚRODKI TRWAŁE NIEODRĘCZNE OTRZYMANE – w wartości określonej w protokole przekazania lub w wartości określonej w decyzji właściwego organu, ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE – według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia obejmującego ogół ich kosztów poniesionych przez jednostkę za okres budowy, montażu, przystosowania lub ulepszenia od dnia bilansowego lub przyjęcia do użytkowania, ŚRODKI TRWAŁE LUWANKOWE W TOKU INWENTARYZACJI – według wartości z posiadanych dokumentów, a w przypadku ich braku – według wyceny eksperta, ŚRODKI TRWAŁE NA DZIEŃ BILANSOWY – wartość początkowa pomniejszona o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE – cena nabycia lub koszt wytworzenia, a otrzymane od innej jednostki – w wartości określonej w decyzji właściwego organu pomniejszona o dokonane odpisy amortyzacyjne, POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE W FORMIE DAROWIZNY – w wysokości wyrażonej do zapłaty, czyli łącznie z aktualnymi cen rynkowymi, chyba że umowa darowizny określa ją w wartości nominalnej VAT, a na dzień bilansowy – w wysokości wyrażonej do zapłaty, czyli łącznie z wynagrodzeniem odsłoniętym o odpisy aktualizacyjne, ZAPASY MATERIAŁÓW I TOWARÓW – dla zakupionych materiałów nie prowadzi się ewidencji, ZOBOWIĄZANIA NA DZIEŃ BILANSOWY – kwota wyrażająca zapłaty wraz z odsetkami należnymi przez kontrahenta według wartości nominalnej, ŚRODKI PIENIĘŻNE – w wartości nominalnej, AMORTYZACJA – odpisów umorzonych lub amortyzacyjnych środków trwałych jednostka dokonuje według stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, liniowo.
5	Inne informacje brak
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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, przenieszenia wewnątrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami brak informacji
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych brak odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
1.4	Wartość gruntów użytkowanych w całości brak gruntów użytkowanych w całości
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumorzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym tytułów umów leasingu brak
1.6	Liczbę oraz w wartości posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych brak
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym (stan pożyczek zagrożonych) brak
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym jednostka nie tworzy rezerw
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym dniu bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
1.9.a	Powyżej 1 roku do 3 lat brak
1.9.b	Powyżej 3 do 5 lat brak

1.9.c	Powyżej 5 lat brak
1.10	Kwotę zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalfikuje umowę leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłoby to leasing finansowy lub zwrotny z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego nie dotyczy
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń nie dotyczy
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 nie dotyczy
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wyliczonymi kosztami a zobowiązaniami zapłaty za nie Koszty dotyczące przyszłych okresów: Okresowe: 63 066.58 Przeniesione: 1 610.66 Razem: 64 677.24
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie nie dotyczy
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16	Inne informacje -
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
2.2	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym brak
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie brak
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

Podpisano elektronicznie przez:

- CN=Elżbieta Plezka (30-03-2023 03:49)
- CN=Elżbieta Augustyn-Komandera (30-03-2023 03:53)

Główny księgowy

OSIR "SKAŁKA"
Główny księgowy

Elżbieta Plezka

2023-03-30
rok: miesiąc: dzień

DYREKTOR
OSIR "SKAŁKA"
Kierownik jednostki
mgr inż. Elżbieta Augustyn-Komandera

ZAŁĄCZNIK DO INFORMACJI DODATKOWEJ

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, przemieszcza wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne zestawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp.	Określenie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6+7)	Zmniejszenia			ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+10+11+12)	wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+8-13)	
			Zakup	rozliczenie środków trwałych w budowie	Nieodpłatne otrzymanie	Inne		nieodpłatne przekazanie	Sprzedaż	likwidacja			Inne
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	8 846,75											8 846,75
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	3 062,84											3 062,84
	Wartości niematerialne i prawne (poz. 1+2)	11 909,59											11 909,59
1.1	Grunty	6 639 386,54											6 639 386,54
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
1.2	Budynki, lokale, obiekty inżynierii lądowej i wodnej	30 327 587,70	144 434,00			72 287,36	216 721,36			239 479,93		239 479,93	30 304 828,13
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	1 022 555,04	111 868,09				111 868,09					49 976,50	1 084 446,63
1.4	Środki transportu	175 951,01								49 976,50		49 976,50	175 951,01
1.5	Inne środki trwałe	488 231,00								51 506,50		51 506,50	418 724,50
	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	38 633 711,29	111 868,09	144 434,00		72 287,36	328 589,45			349 962,93		349 962,93	38 631 337,81
II	Środki trwałe w budowie (inwestycje)												
V	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)												

Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia w ciągu roku obrotowego			ogółem zwiększenie umorzenia (16+17+18)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			ogółem zmniejszenia umorzenia (20+21+22)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (15+19-23)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	Inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacji	Inne zmniejszenia			stan na początek roku obrotowego (3-15)	stan na koniec roku obrotowego (14-24)
15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26
8 846,75									8 846,75		
3 062,84									3 062,84		
11 909,59									11 909,59		
										6 639 386,54	6 639 386,54
10 127 108,24		759 768,95		759 768,95		189 188,21		189 188,21	10 697 680,91	20 200 479,46	19 607 138,15
778 052,47		88 398,53		88 398,53		49 976,50		49 976,50	816 474,50	244 502,57	267 972,13
165 424,37		3 555,00		3 555,00					168 979,37	10 526,64	6 971,64
393 813,84		27 060,81		27 060,81		51 506,50		51 506,50	369 368,15	74 417,16	47 356,35
11 484 398,27		878 783,29		878 783,29		290 669,21		290 669,21	12 652 513,06	27 169 312,31	26 988 824,81

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składników aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa aktywów - stan na początek okresu obrotowego	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu obrotowego	Zwiększenie odpisów aktualizujących w ciągu roku	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)	Wartość końcowa aktywów - stan na koniec roku obrotowego (3-7)
1	2	3	4	5	6	7	8
1.							
2.							
3.							
4.							
5.							

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Lp.	Treść (nr działki, obręb geodazyjny, arkusz mapy)	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4+5-6)
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1		Powierzchnie (m2)				
		Wartość (zł)				
2		Powierzchnie (m2)				
		Wartość (zł)				
3		Powierzchnie (m2)				
		Wartość (zł)				
4		Powierzchnie (m2)				
		Wartość (zł)				
Ogółem						

1.5. wartość niematerialnych lub niemierzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

Lp.	Grupa według K&T	Stan na początek okresu obrotowego	w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1					
2					
3					
4					
5					
6					
Ogółem					

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje i kontrahentów	Stan na początek roku obrotowego			Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego (zwiększenia ze znakiem plus, zmniejszenia ze znakiem minus)			Stan na koniec roku obrotowego		
		Ilość	Wartość udziałów - konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość	Wartość udziałów - konto 030	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240	Ilość (3+8)	Wartość udziałów - konto 030 (4+7)	Wartość udziałów do rozliczenia - konto 240 (5+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
I	Akcje									
II	Udziały									
III	Dłużne papiery wartościowe									
Ogółem										

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 i stan pożyczek zapożyczonych

Lp.	Rodzaj należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Umowy cywilnoprawne	88 854,82	4 148,64	54 391,11	38 612,35
2					
3					
4					
5					
6					
Ogółem					

1.8. dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

Lp.	Wyszczególnienie rezerw według celu ich utworzenia	Stan rezerw na początek roku obrotowego	Zmiany stanu rezerw w trakcie roku obrotowego			Stan rezerw na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznania rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						
4						
Ogółem						

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	2 452 565,41
2	Nagrody jubileuszowe	19 938,00
3	Odprawy emerytalne i rentowe	21 672,00
4	Odprawy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	82 333,19
5	Inne świadczenia pracownicze*	15 221,51
Ogółem		2 591 930,11

* wydatki poniesione w związku z zagwarantowaniem pracownikom ochrony zdrowia, bezpieczeństwa i higieny pracy tj. zapewnienie odzieży i obuwia roboczego (względnie wypłacenie ekwiwalentu pieniężnego za nie); fakultatywnego wykupienia pracowniczych udziałów

1.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju zapasów	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w trakcie roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4+5+6)
			Zwiększenia (ze znakiem plus)	Wykorzystanie (ze znakiem minus)	Uznania rezerw za zbędne (ze znakiem minus)	
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						
4						
Ogółem						

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

Lp.	Wyszczególnienie środków trwałych w budowie realizowanych we własnym zakresie	Koszt poniesionych w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
		Ogółem	w tym:	
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
Ogółem				

OSiR "SKAŁKA"
Główny Księgowy
Elżbieta Skalska

30.03.2023
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
OSiR "SKAŁKA"
mgr inż. Elżbieta Skalska-Komandora