

INFORMACJA DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.1	Nazwę jednostki MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI IM. BURMISTRZA ADOLFA DIETZIUSA
1.2	Siedzibę jednostki UL. SIKORSKIEGO 5, 37-500 JAROSŁAW
1.3	Adres jednostki UL. SIKORSKIEGO 5, 37-500 JAROSŁAW
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki SPORT I REKREACJA
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2022 - 31.12.2022, ROK OBROTOWY RÓWNOZNACZNY Z ROKIEM KALENDARZOWYM
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne NA SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA ROK 2022 SKŁADA SIĘ BILANS, RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT - WARIANT PODÓMNAWCZY, ZESTAWIENIE ZMIAN W FUNDUSZU JEDNOSTKI, INFORMACJA DODATKOWA
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) ZGODNIE Z ZARZĄDZENIEM NR 03/05/2018 DYREKTORA MOSIR W JAROSŁAWIU Z DN. 25.05.2018, OBOWIĄZUJĄCE OD DNIA 01.01.2018 R. WYCENA AKTYWÓW I PASYWÓW DOKONYWANA JEST WG ZASAD OKREŚLONYCH W USTAWIE O RACHUNKOWOŚCI I W PRZEPISACH SZCZEGÓLNYCH WYDAWANYCH NA PODSTAWIE USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH.
5	Inne informacje W SPRAWOZDANIU PO STRONIE AKTYWÓW OBROTOWYCH NIE WYSTĘPUJĄ ZAPASY. ZAKTUALIZOWANO NALEŻNOŚCI SPORNE Z TYTUŁU DOSTAW, ROBÓT I USŁUG, KTÓRE SĄ SKIEROWANE NA DROGĘ POSTĘPOWANIA SĄDOWEGO. DOCHODZENIE NA DRODZE SĄDOWEJ PROWADZONE JEST PRZEZ RADOŃ PRAWNYCH URZĘDU MASTA JAROSŁAWIA. NA DZIEŃ 31.12.2022 DOCHODZENIE JEST BEZSKUTECZNE. NA NALEŻNOŚCI WĄTPLIWE UTWORZONA JEST REZERWA.
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.1	Szczegółowy zakres zmian w wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji w wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia w ew. nętrnego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia WG ZAŁĄCZNIKA NR 2 DO INFORMACJI DODATKOWEJ. ŚRODKI TRWAŁE I WNIP UMARZA SIĘ PRZY ZASTOSOWANIU STAWEK OKREŚLONYCH W PRZEPISACH O PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB PRAWNYCH. ŚRODKI TRWAŁE O WARTOŚCI RÓWNEJ LUB NIŻSZEJ NIŻ 10 000.00 ZŁ UMARZA SIĘ JEDNORAZOWO W MOMENCIE ODDANIA DO UŻYTKOWANIA. ZGODNIE Z ZARZĄDZENIEM NR 01/10/2022 DYREKTORA MOSIR W JAROSŁAWIU Z DN. 14.10.2022 ZOSTAŁY ZINWENTARYZOWANE - DROGĄ SPISU Z NATURY: ŚRODKI TRWAŁE, POZOSTAŁE ŚRODKI TRWAŁE W UŻYTIU NA OBIEKcie STADIONU MIEJSKIEGO PRZY UL. PIEKARSKIEJ 2, WYPOSAŻENIE DO STAŁEGO UŻYTKOWANIA PRACOWNIKÓW, PALIMO I WYPOSAŻENIE W SAMOCHODZIE SŁUŻBOWYM, GOTÓWKA W KASACH JEDNOSTKI (HOTEL, KRYTA PŁYWAŁNIA) NA DZIEŃ 31.12.2022. PALIMO W SAMOCHODZIE SŁUŻBOWYM ZALICZONO W KOSZTY ROKU 2022 - TA METODA JEST STOSOWANA CIĄGLE I NIE ZMIENIA ZNACZĄCO WYNIKU FINANSOWEGO, - POTWIERDZONE PRZEZ WYDZIAŁ GEODEZJI I GOSPODARKI MIENIEM, PISMO ZNAK GKN.3323.3.01.2022 Z DN. 25.10.2022 GRUNTY, KTÓRE SĄ W TRWAŁYM ZARZĄDZIE JEDNOSTKI POŁOŻONE W JAROSŁAWIU PRZY UL. SIKORSKIEGO 5, PIEKARSKIEJ 2, BANDURSKIEGO 2, - W DRODZE WERYFIKACJI (PORÓWNANIE KARTOTEK Z EVIDENCJĄ KSIĘGOWĄ) POZOSTAŁY MAJĄTEK TRWAŁY, WNIP. ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE WG STANU NA 31.12.2022. NA PODSTAWIE DOWODU PT Z DNIA 19.12.2022 OTRZYMALIŚMY W DRODZE PRZEKAZANIA ŚRODKI TRWAŁY "SKATEPARK JAROSŁAW - NOWA PRZESTRZEŃ DLA SPORTU I REKREACJI" NA TERENIE STADIONU MIEJSKIEGO PRZY UL. PIEKARSKIEJ 2 W JAROSŁAWIU O WARTOŚCI POCZĄTKOWEJ 428 510.00 ZŁ. W/W ŚRODEK TRWAŁY SKLASYFIKOWANO W GRUPIE II KST (2.29.290). W TRAKCIE ROKU 2022 ZWIĘKSZYŁA SIĘ WARTOŚĆ ŚRODKÓW TRWAŁYCH PRZYJĘTYCH Z INWESTYCJI: W GR. II 73 992.81 ZŁ, GR. IV 10 903.47 ZŁ, GR. V 117 737.68 ZŁ, GR. VIII 130 037.68 ZŁ ORAZ POZOSTAŁYCH ŚRODKÓW TRWAŁYCH (WYPOSAŻENIE) 92 629.12 ZŁ.
1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami BRAK
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych BRAK
1.4	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto 7 922 113.00 ZŁ, POWIERZCHNIA: 7.4446 HA.
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 WG ZAŁĄCZNIKA NR 3 DO INFORMACJI DODATKOWEJ
1.6	Liczbę oraz wartość 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 na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych) W JEDNOSTCE NIE WYSTĘPUJĄ DŁUGOTERMINOWE AKTYWA OBROTOWE. NA POCZĄTEK OKRESU SPRAWOZDAWCZEGO WYSTĘPUJĄ NALEŻNOŚCI - ROSZCZENIA SPORNE W WYSOKOŚCI 1 700.97 ZŁ (1 096.20 NALEŻNOŚĆ GŁÓWNA + 604.77 ZŁ ODSETKI). W CIĄGU ROKU ZWIĘKSZONO ODSETKI O KWOTĘ 236.29 ZŁ. NA DZIEŃ BILANSOWY WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI SPORNYCH WYNOŚI 1 937.26 ZŁ. NA W/W NALEŻNOŚCI UTWORZONA JEST REZERWA
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym REZERWA NA ROSZCZENIA SPORNE: - PFH MARIUS S.C. W JAROSŁAWIU, NALEŻNOŚĆ GŁÓWNA 256.20 ZŁ + ODSETKI 285.16 ZŁ, RAZEM 541.36 ZŁ, - MARIUSZ MARTYNOWICZ, ZAM JAROSŁAW UL. REYMONTA 1: NALEŻNOŚĆ GŁÓWNA 525.00 ZŁ + ODSETKI 395.31 ZŁ, RAZEM 920.31 ZŁ, - RENATA PIECZABA, ZAM 25-315 KIELCE UL. STARODOMASZOWSKA 20/36: NALEŻNOŚĆ GŁÓWNA 315.00 ZŁ + ODSETKI 160.59 ZŁ, RAZEM 475.59 ZŁ. ŁĄCZNA WARTOŚĆ REZERW NA DZIEŃ 31.12.2022 WYNOŚI 1 937.26 ZŁ.
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub w ynijkającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: BRAK
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 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
	BRAK
1.11	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	BRAK
1.12	Łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także w ekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń
	BRAK
1.13	Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzykresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzykresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie
	WG ZAŁĄCZNIKA NR 6 DO INFORMACJI DODATKOWEJ
1.14	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	BRAK
1.15	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	WG ZAŁĄCZNIKA NR 7 DO INFORMACJI DODATKOWEJ
1.16	Inne informacje
	BRAK
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	BRAK
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
	WG ZAŁĄCZNIKA NR 9 DO INFORMACJI DODATKOWEJ. NA DZIEŃ BILANSOWY NA KONIEC 080 "ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE" WYSTĘPUJE NIEZAKOŃCZONA INWESTYCJA PN. " MODERNIZACJA HALI SPORTOWO - WIDOWSKOWEJ (OPRAĆCOWANIE DOKUMENTACJI PROJEKTOWYCH) Z DOPOSAŻENIEM". NA WARTOŚĆ NAKŁADÓW SKŁADAJĄ SIĘ: - OPRAĆCOWANIE EKSPERTYZY BUDOWLANO - KONSTRUKCYJNEJ MOŻLIWOŚCI ZWIĘKSZENIA WYSOKOŚCI UŻYTKOWEJ W KWOCIE 43 212.30 ZŁ, - OPRAĆCOWANIE DOKUMENTACJI PROJEKTOWO - KOSZTORYSOWEJ W KWOCIE 121 809.64 ZŁ.
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	BRAK
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
	BRAK
2.5	Inne informacje
	BRAK
3	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz w wynik finansowy jednostki
	BRAK

Główny księgowy

2023-03-23
rok-miesiąc-dzień

Kierownik jednostki

Załącznik nr 1

Pkt.I.4. Informacji dodatkowej - MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W JAROSŁAWIU

Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów

Lp.	Metody wyceny aktywów i pasywów		Uwagi
1	2	3	4
1	Wartości niematerialne i prawne	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Cena nabycia netto + vat niepodlegający odliczeniu
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Nie dotyczy
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Nie dotyczy
2	Środki trwałe	według cen nabycia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Cena nabycia netto + vat niepodlegający odliczeniu
		według kosztów wytworzenia zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Nie dotyczy
		według wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny środków trwałych) zmniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Nie dotyczy
3	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości	Cena nabycia netto + vat niepodlegający odliczeniu
4	Udziały w innych jednostkach oraz inne inwestycje zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	Nie dotyczy
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	Nie dotyczy
5	Udziały w jednostkach podporządkowanych zaliczone do aktywów trwałych	według ceny nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości lub według wartości godziwej	Nie dotyczy
		według skorygowanej ceny nabycia - jeśli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności	Nie dotyczy
		metodą praw własności	Nie dotyczy
6	Inwestycje krótkoterminowe	według ceny (wartości) rynkowej	Nie dotyczy
		według ceny nabycia	Nie dotyczy
		według ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa albo według skorygowanej ceny nabycia, jeżeli dla danego składnika aktywów został określony termin wymagalności, a krótkoterminowe inwestycje, dla których nie istnieje aktywny rynek, w inny sposób określonej wartości godziwej	Nie dotyczy
7	Rzeczowe składniki aktywów obrotowych	według cen nabycia lub kosztów wytworzenia nie wyższych od cen ich sprzedaży netto na dzień bilansowy	Nie dotyczy
8	Należności i udzielone pożyczki	w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności	Tak
9	Zobowiązania	w kwocie wymagającej zapłaty	Tak
	- przy czym zobowiązania finansowe	według skorygowanej ceny nabycia, a jeżeli jednostka przeznacza je do sprzedaży w okresie do 3 miesięcy, to według wartości rynkowej lub inaczej określonej wartości godziwej	Nie dotyczy
10	Rezerwy	w uzasadnionej, wiarygodnie oszacowanej wartości	Tak
11	Udziały (akcje) własne	według cen nabycia	Nie dotyczy
12	Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa	w wartości nominalnej	Tak

Załącznik nr 2

Pkt.II.1.1. Informacji dodatkowej - MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W JAROSŁAWIU

AKTYWA TRWAŁE (w zł)

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości (4+5+6)	Zmniejszenie wartości				Ogółem zmniejszenie wartości (8+9+10+11)	Wartość - stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)	Umorzenia				Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie ¹⁾		aktualizacja	zbycie	likwidacja, przekształcenie prawa w użytkownika w p. własności	inne ¹⁾			Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia (aktualizacja, amortyzacja za rok obrotowy)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (14+15-16)	stan na początek roku obrotowego (3-14)	stan na koniec roku obrotowego (13-17)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Wartości niematerialne i prawne	36 795,01				0,00					0,00	36 795,01	36 795,01			36 795,01	0,00	0,00
2	Środki trwałe:	44 556 587,42	0,00	762 181,64	0,00	762 181,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45 318 769,06	13 352 829,23	945 590,78	0,00	14 298 420,01	31 203 758,19	31 020 349,05
Grupa 0	Grunty	7 922 113,00				0,00					0,00	7 922 113,00				0,00	7 922 113,00	7 922 113,00
Grupa 1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego	13 201 919,66				0,00					0,00	13 201 919,66	5 863 303,76	330 047,99		6 193 351,75	7 338 615,90	7 008 567,91
Grupa 2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 785 971,07		502 502,81		502 502,81					0,00	19 288 473,88	3 302 932,29	446 659,61		3 749 591,90	15 483 038,78	15 538 881,98
Grupa 3	Kotły i maszyny energetyczne	536 670,55				0,00					0,00	536 670,55	536 670,55			536 670,55	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	189 929,68		11 903,47		11 903,47					0,00	201 833,15	189 929,68	2 975,87		192 905,55	0,00	8 927,60
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	25 709,66		117 737,68		117 737,68					0,00	143 447,34	10 265,80	10 406,84		20 672,64	15 443,86	122 774,70
Grupa 6	Urządzenia techniczne	2 255 357,23				0,00					0,00	2 255 357,23	1 909 504,39	135 860,81		2 045 365,20	345 852,84	209 992,03
Grupa 7	Środki transportu	35 880,85				0,00					0,00	35 880,85	35 880,85			35 880,85	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	1 603 035,72		130 037,68		130 037,68					0,00	1 733 073,40	1 504 341,91	19 639,66		1 523 981,57	98 693,81	209 091,83
Grupa 9	Inwentarz żywy					0,00					0,00	0,00				0,00	0,00	0,00
3	Pozostałe środki trwałe	794 422,09	0,00	120 412,37	0,00	120 412,37	0,00	0,00	26 896,60	0,00	26 896,60	887 937,86	794 422,09	120 412,37	26 896,60	887 937,86	0,00	0,00
Grupa 4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	55 408,41		470,73		470,73					0,00	55 879,14	55 408,41	470,73		55 879,14	0,00	0,00
Grupa 5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	4 550,59		4 085,78		4 085,78					0,00	8 636,37	4 550,59	4 085,78		8 636,37	0,00	0,00
Grupa 6	Urządzenia techniczne	14 340,02		42 361,14		42 361,14			19 726,58		19 726,58	36 974,58	14 340,02	42 361,14	19 726,58	36 974,58	0,00	0,00
Grupa 8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie - gdzie indziej	720 123,07		73 494,72		73 494,72			7 170,02		7 170,02	786 447,77	720 123,07	73 494,72	7 170,02	786 447,77	0,00	0,00

¹⁾ nieodpłatne przekazanie między jednostkami Gminy Miejskiej Jarosław

Załącznik nr 3

Pkt.II.1.5. Informacji dodatkowej - MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W JAROSŁAWIU

Środki trwale nieamortyzowane i nieumarzane w zł *

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1	Grupa 0 Grunty	7 922 113,00 zł			7 922 113,00 zł
2	Grupa 1 Budynek i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				- zł
3	Grupa 2 Obiekty inżynierii lądowej i wodnej				- zł
4	Grupa 3 Kotle i maszyny energetyczne				- zł
5	Grupa 4 Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania				- zł
6	Grupa 5 Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				- zł
7	Grupa 6 Urządzenia techniczne				- zł
8	Grupa 7 Środki transportu				- zł
9	Grupa 8 Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				- zł
10	Grupa 9 Inwentarz żywy				- zł
11	RAZEM	7 922 113,00 zł	- zł	- zł	7 922 113,00 zł

* wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów; w tym z tytułu umów leasingu - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Załącznik nr 4

Pkt.II.1.7. Informacji dodatkowej - MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W JAROSŁAWIU

Stan odpisów aktualizujących wartość należności w zł

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia ¹⁾	zmniejszenia ²⁾	
1	2	3	4	5	6
Należności ogółem, w tym:		1 700,97	236,29	0,00	1 937,26
1	Należności budżetowe	0,00	0,00	0,00	0,00
-	należność główna				0,00
-	odsetki				0,00
2	dochodzone na drodze sądowej	1 214,84	181,06	0,00	1 395,90
-	należność główna	840,00			840,00
-	odsetki	374,84	181,06		555,90
3	należności wątpliwe - upadłość i likwidacja	486,13	55,23	0,00	541,36
	należność główna	256,20			256,20
	odsetki	229,93	55,23		285,16
4	należności przyjęte od zlikwidowanej jednostki	0,00	0,00	0,00	0,00

1) Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku obrotowego, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących, albo podwyższające wartość należności - np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 ustawy o rachunkowości).

2) Jako zmniejszenia podaje się należności odpisane w ciężar dokonanych uprzednio odpisów z tytułu ich aktualizacji.

Załącznik nr 5

Pkt.II.1.9. Informacji dodatkowej - MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W JAROSŁAWIU

Zobowiązania według okresów wymagalności w zł

Lp.	Zobowiązania wobec	Stan na początek roku obrotowego	Okres wymagalności				Stan na koniec roku obrotowego (4+5+6+7)
			do 1 roku	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zobowiązania długoterminowe						0,00
2	Zobowiązania z tytułu dostaw i usług z tytułu dostaw i usług	126 044,30	178 604,53				178 604,53
3	Zobowiązania wobec budżetów	45 853,26	30 930,00				30 930,00
4	Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	169 369,57	179 708,84				179 708,84
5	Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	288 204,10	316 991,26				316 991,26
6	Pozostałe zobowiązania	9 011,64	10 234,80				10 234,80
7	Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)						0,00
8	Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych						0,00
Razem:		638 482,87	716 469,43	0,00	0,00	0,00	716 469,43

W tej części nie wykazuje się zaliczanych w bilansie do zobowiązań stanów funduszy specjalnych, w tym zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, chyba że jest ich kilka, a ich wysokość jest w ocenie jednostki znacząca.

Załącznik nr 6

Pkt.II.1.13. Informacji dodatkowej - MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W JAROSŁAWIU

Istotne pozycje rozliczeń międzyokresowych

Lp.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3	7
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	X	
	- koszty uruchomienia nowej produkcji		
	- opłacone z góry czynsze		
	- prenumeraty		
	- inne (faktury zaliczkowe za gaz) - AKTYWA B.IV		146 754,12
	- inne - PASYWA D.IV	7 275,80	690,83
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym: wyszczególnić ważniejsze tytuły figurujące w księgach rachunkowych, np.:	X	X
	- ujemna wartość jednostki		
	- wielkość dotacji na budowę środków trwałych, na prace rozwojowe		
	- wartość nieodpłatnie otrzymanych środków trwałych)		
	- inne		

Załącznik nr 7

Pkt.II.1.15. Informacji dodatkowej - MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W JAROSŁAWIU

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych środków pieniężnych
1	2	3
Świadczenia pracownicze:		3 349 504,84 zł
1	z tytułu wynagrodzeń z osobami fizycznymi zatrudnionymi na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów zgodnie z odrębnymi przepisami	2 789 435,91 zł
2	z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń na rzecz pracowników i osób fizycznych zatrudnionych na podstawie umowy o pracę, umowy zlecenia, umowy o dzieło, umowy agencyjnej i innych umów, które nie są zaliczane do wynagrodzeń w tym świadczenie na start nauczycieli	55 432,91 zł
3	dodatkowe wynagrodzenie roczne	226 383,23 zł
4	pozostałe - (premie, dodatki specjalne, ekwiwalenty za urlop, nagrody jubileuszowe, odprawy w związku z przejściem na emeryturę lub rentę z tytułu niezdolności do pracy, odprawa pieniężna w związku z rozwiązaniem stosunku pracy, świadczenia niepieniężne w tym posiłki regeneracyjne, rzeczowe zaopatrzenie BHP pracowników itp.	278 252,79 zł

Załącznik nr 8

Pkt.II.2.1. Informacji dodatkowej - MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W JAROSŁAWIU

Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	2	3			7
1	BRAK				0,00
2					0,00
3					0,00
4					0,00

Załącznik nr 9

Pkt.II.2.2. Informacji dodatkowej - MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W JAROSŁAWIU

Środki trwałe w budowie

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość
1	2	3
1	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie *	165 021,94 zł
-	w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	- zł

* obroty WN konta 080

WZAJEMNE ROZLICZENIA MIĘDZY JEDNOSTKAMI ZA 2022 ROK - KONTO 976**JEDNOSTKA: MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W JAROSŁAWIU**

Lp.	Nazwa kontrahenta	Nr i nazwa dokumentu	Treść operacji	Koszty Przychody	Konto i strona konta na którym ujęto operację	Pozycja ujęcia w bilansie	Pozycja ujęcia w rachunku zysków i strat	Pozycja ujęcia w zestawieniu zmian funduszu jednostki	Jednostka wzajemna
1.	Gmina Miejska MOPS J-w, DDS Jarosław, ul. Dolnoleżajska, + Pl. Mickiewicza	NO/1/07/2022/KA z 29.07.2022 r., NO/2/07/2022/KA z 29.07.2022 r., NO/1/08/2022/KA z 31.08.2022 r., NO/2/08/2022/KA z 31.08.2022 r., NO/1/09/2022/KA z 19.09.2022 r.,	Wstęp na basen	----- 1 736,00 1 736,00	Nie wystąpiły 720-0830-MA Wn 221	----- ----- -----	----- A. VI. -----	----- I. 2. 2. -----	UM JAROSŁAW
3.	Urząd Miasta Jarosławia, ul. Rynek 1	Deklaracja podatku od nieruchomości za 2022 rok	Podatek od nieruchomości	495 475,00 ----- 495 475,00	Wn 403-4480 Nie wystąpiły 225 Ma	----- ----- -----	B. IV. ----- -----	----- I. 1. 2. -----	UM JAROSŁAW
4.	Urząd Miasta Jarosławia, ul. Rynek 1	Trwały Zarząd za 2022 rok wg decyzji	Opłata za trwały zarząd 2022 r.	1 207,38 -----	Wn 409-4430 Nie wystąpiły	----- -----	B. VII. -----	----- -----	UM JAROSŁAW

				1 207,38	201 Ma	-----	-----	I. 1. 2.	
5.	Urząd Miasta Jarosławia, ul. Rynek 1	Deklaracja opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	Opłata za gospodarowanie odpadami	11 485,20 ----- 11 485,20	Wn 403-4520 Nie wystąpiły 201 Ma	----- ----- -----	B. VII. ----- -----	----- ----- I. 1. 2.	UM JAROSŁAW
			OGÓŁEM KOSZTY	495 475,00 1 207,38 11 485,20	Wn 403-4480 Wn 409-4430 Wn 403-4520	----- ----- -----	B. II. B. VII. B. IV.	----- ----- I. 1. 2. I. 1. 2.	
			ZOBOWIĄZANIA	12 692,58 495 475,00	Ma 201 Ma 225	----- -----	----- -----		
			OGÓŁEM PRZYCHODY	1 736,00	Ma 720-0830	-----	A. VI.	-----	
			NALEŻNOŚCI	1736,00	Wn 221	-----	-----	I. 2. 2.	