


| | | |
|---|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W SOKÓŁCE ul. Mariańska 31 16-100 Sokółka | <p style="text-align: center;">Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</p> <p style="text-align: center;">sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.</p> | Adresat: GMINA SOKÓŁKA |
| Numer identyfikacyjny REGON 000986700 | | 67D628EC236226B7  |

| 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

Agnieszka Witulska
(główny księgowy)

2024.03.06
rok mies. dzień

Piotr Rygasiewicz
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Agnieszka Witulska
(główny księgowy)

2024.03.06
rok mies. dzień

Piotr Rygasiewicz
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1.

1.1 Nazwa jednostki:

Ośrodek Sportu i Rekreacji w Sokółce

1.2 Siedziba jednostki:

16-100 Sokółka, ul. Mariańska 31

1.3 Adres jednostki:

16-100 Sokółka, ul. Mariańska 31

1.4 Podstawowy przedmiot działalności:

Celem działalności jest realizacja zadań Gminy Sokółka w zakresie kultury fizycznej, sportu, turystyki i rekreacji, administrowanie oraz zarządzanie terenem, obiektami, sprzętem i urządzeniami, które OSiR w Sokółce posiada w trwałym zarządzie lub zostały mu przekazane w użytkowanie przez Gminę Sokółka.

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:

Sprawozdanie dotyczy roku obrotowego 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

3. Wskazanie, że sprawozdanie zawiera dane łączne

Nie dotyczy.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

1. Sprawozdanie zostało przygotowane zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych i składa się z:

- bilansu,*
- rachunku zysków i strat (wariant porównawczy),*
- zestawienia zmian w funduszu,*
- informacji dodatkowej.*

2. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów (w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych), ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz Rozporządzenia z dnia 13 września 2017 r. 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.

3. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad:

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia. Do dokonywania odpisów amortyzacyjnych stosuje się stawki amortyzacyjne wynikające z ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania nie przekraczającym jednego roku oraz wartości początkowej nie przekraczającej 1 000 zł są jednorazowo odpisywane w ciężar kosztów w momencie przekazania do użytkowania. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok oraz wartości początkowej powyżej 1 000 zł do 10 000 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Od tego rodzaju składników dokonuje się jednorazowych odpisów amortyzacyjnych w miesiącu przyjęcia ich do użytkowania. Składniki majątku o przewidywanym okresie użytkowania dłuższym niż jeden rok oraz wartości początkowej powyżej 10 000 zł zalicza się do środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej. Odpisów amortyzacyjnych dokonuje się raz w roku na dzień 31 grudnia, a naliczanie rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika majątku do użytkowania. Należności wycenia się w kwotach wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny (po pomniejszeniu o odpisy aktualizujące). Środki pieniężne w walucie polskiej wykazuje się w wartości nominalnej. Zobowiązania, szczególnie wobec budżetu wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. Zapasy materiałów i towarów wycenia się według cen nabycia.

5. Inne informacje

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

1.

1.1. Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

| Lp. | Wyszczególnienie | wartość początkowa - stan na początku okresu | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | wartość początkowa - stan na koniec okresu |
|------------|---|--|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|--------------|-------------|------------------|--------------------|--|
| | | | nabycie | przemieszczenia | inne | razem zwiększenia | zbycie | likwidacja | inne | razem zmniejszenia | |
| 1.1 | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 5 000,00 | | | | | | | | | 5 000,00 |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000,00 |
| 2.1 | Grunty | 94 490,04 | | | 11 545,82 | 11 545,82 | | | 18,70 | 18,70 | 106 017,16 |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | |
| 2.2 | Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 20 563 036,09 | | | 75 947,00 | 75 947,00 | | | | | 20 638 983,09 |
| 2.3 | Środki transportu | 568 037,75 | | | | | | | | | 568 037,75 |
| 2.4 | Inne środki trwałe | 983 803,29 | | | 29 975,60 | 29 975,60 | | | | | 1 013 778,89 |
| 2. | Razem środki trwałe | 22 209 367,17 | 0,00 | 0,00 | 117 468,42 | 117 468,42 | 0,00 | 0,00 | 18,70 | 18,70 | 22 326 816,89 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | 233 978,08 | 112 862,08 | | 9 960,50 | 122 822,58 | | | 75 947,00 | 75 947,00 | 280 853,66 |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4) | 22 443 345,25 | 112 862,08 | 0,00 | 127 428,92 | 240 291,00 | 0,00 | 0,00 | 75 965,70 | 75 965,70 | 22 607 670,55 |

1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | umorzenie - stan na początku okresu | Zwiększenia | | | | Zmniejszenia | | | | umorzenie - stan na koniec okresu |
|------------|---|-------------------------------------|--|--------------|------------------|-------------------|------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------------|-----------------------------------|
| | | | amortyzacji/umorzenie za okres sprawozdawczy | aktualizacja | inne zwiększenia | razem zwiększenia | dotyczące zbytych składników | dotyczące zlikwidowanych składników | inne | razem zmniejszenia | |
| 1.1 | Licencje na użytkowanie programów komputerowych | 5 000,00 | | | | | | | | | 5 000,00 |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | | | | | | |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne | 5 000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5 000,00 |
| 2.1 | Grunty | | | | | | | | | | |
| 2.1.1 | Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom | | | | | | | | | | |
| 2.2 | Budynki, lokalne i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 8 332 281,88 | 540 533,84 | | | 540 533,84 | | | 300,30 | 300,30 | 8 872 515,42 |
| 2.3 | Środki transportu | 496 014,23 | 30 364,14 | | | 30 364,14 | | | | | 526 378,37 |
| 2.4 | Inne środki trwałe | 898 929,29 | 20 096,64 | | | 20 096,64 | | | | | 919 025,93 |
| 2. | Razem środki trwałe | 9 727 225,40 | 590 994,62 | 0,00 | 0,00 | 590 994,62 | 0,00 | 0,00 | 300,30 | 300,30 | 10 317 919,72 |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4) | 9 727 225,40 | 590 994,62 | 0,00 | 0,00 | 590 994,62 | 0,00 | 0,00 | 300,30 | 300,30 | 10 317 919,72 |

1.3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

| Lp. | Wyszczególnienie | stan odpisów na początek okresu | zwiększenia | zmniejszenia | stan odpisów na koniec okresu |
|-----|--|---------------------------------|-------------|--------------|-------------------------------|
| 1. | Wartości niematerialne i prawne | | | | |
| 2. | Środki trwałe | | | | |
| 3. | Środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | |
| 4. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | |
| 5.1 | Akcje i udziały | | | | |
| 5.2 | Inne papiery wartościowe | | | | |
| 5.3 | Inne długoterminowe aktywa finansowe | | | | |
| 5. | Razem długoterminowe aktywa finansowe | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ogółem (1 + 2 + 3 + 4 + 5) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.4 Grunty użytkowane wieczysto

| Lp. | Stan na początek okresu | Zmiany | | Stan na koniec okresu |
|--------------|-------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 1 | | | | |
| 2 | | | | |
| 3 | | | | |
| ... | | | | |
| ... | | | | |
| RAZEM | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.5 Wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan odpisów na początek okresu | Zmiany | | Stan na koniec okresu |
|-----|---|---------------------------------|-------------|--------------|-----------------------|
| | | | Zwiększenia | Zmniejszenia | |
| 1 | Grunty | | | | |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | | | | |
| 4 | Środki transportu | | | | |
| 5 | Inne środki trwałe | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Stan na początku okresu | | Zwiększenia | | Zmniejszenia | | Stan odpisów na koniec okresu | |
|-----|----------------------------|-------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|-------------|-------------------------------|-------------|
| | | liczba | wartość | liczba | wartość | liczba | wartość | liczba | wartość |
| 1. | Akcje | | | | | | | | |
| 2. | Udziały | | | | | | | | |
| 3. | Dłużne papiery wartościowe | | | | | | | | |
| 4. | Inne papiery wartościowe | | | | | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.7 Informacja o odpisach aktualizujących wartości należności

| Lp. | Wyszczególnienie (grupa należności) | Stan na początek okresu | zwiększenia | Zmniejszenia | | | stan na koniec okresu |
|-----|--|-------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-----------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem | |
| 1 | Należności długoterminowe | | | | | | |
| 2 | Należności krótkoterminowe, z tego: | | | | | | |
| 2.1 | Należności z tytułu dostaw i usług | 3 512,17 | | | | | 3 512,17 |
| 2.2 | Należności od budżetów | | | | | | |
| 2.3 | Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń | | | | | | |
| 2.4 | Pozostałe należności | | | | | | |
| | Razem | 3 512,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3 512,17 |

1.8 Informacje o stanie rezerw

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia) | Stan na początek okresu | zwiększenia | Zmniejszenia | | | stan na koniec okresu |
|-----|---|-------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-----------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem | |
| 1 | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | |
| ... | | | | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.9 Pozostały okres spłaty zobowiązań długoterminowych

| Lp. | Wyszczególnienie | Okres wymagalności | | | | | | Razem | |
|-----|------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 lat do 5 lat | | powyżej 5 lat | | | |
| | | stan na | | | | | | | |
| | | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego | początek okresu sprawozdawczego | koniec okresu sprawozdawczego |
| 1 | | | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | | | |
| 3 | | | | | | | | | |
| 4 | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.10 Kwota 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 Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy zabezpieczeń

| Lp. | Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|--------------------------------|--------------------|---|----------------------|
| 1 | Weksle | | | |
| 2 | Hipoteka | | | |
| 3 | Zastaw, w tym: zastaw skarbowy | | | |
| 4 | Inne | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.12 Zobowiązania warunkowe na dzień bilansowy

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego) | Kwota zobowiązania warunkowego | Wyszczególnienie (forma i charakter zobowiązania warunkowego) | Kwota zabezpieczenia |
|-----|--|--------------------------------|---|----------------------|
| 1 | Udzielone gwarancje i poręczenia | | | |
| 2 | Kaucje i wadła | | | |
| 3 | Indos weksli | | | |
| 4 | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy | | | |
| 5 | Nieuznane roszczenia wierzycieli | | | |
| 6 | Inne | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.13 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe

| Lp. | Wyszczególnienie | stan na początek okresu | stan na koniec okresu |
|-----|--|-------------------------|-----------------------|
| 1 | | 0,00 | 0 |
| 2 | | 0,00 | 0 |
| 3 | | | |
| | Razem czynne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |
| 1 | | | |
| 2 | | | |
| ... | | | |
| | Razem bierne rozliczenia międzyokresowe | 0,00 | 0,00 |

1.14 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń według stanu na dzień bilansowych

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń) | kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń | Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami |
|-----|--|--|---|
| 1 | | | |
| 2 | | | |
| ... | | | |
| | | 0,00 | 0,00 |

1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych środków |
|-----|---|---------------------------|
| 1 | Odprawy emerytalne i rentowe, nagrody jubileuszowe, ekwiwalenty za niewykorzystany urlop i inne | 62 459,01 |
| | Razem | 62 459,01 |

1.16 Inne informacje

2.

2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

| Lp. | Wyszczególnienie (rodzaj zapasów) | stan odpisów na początek roku | zwiększenia | Zmniejszenia | | | stan odpisów na koniec okresu |
|-----|-----------------------------------|-------------------------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------------------------|
| | | | | wykorzystanie | rozwiązanie | razem | |
| 1 | | | | | | | |
| 2 | | | | | | | |
| ... | | | | | | | |
| | Razem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

| Lp. | Wyszczególnienie | Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem | | w tym | |
|-----|--|--|--|---------|-----------------|
| | | | | odsetki | różnice kursowe |
| 1 | środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym | | | | |
| 2 | środki trwałe oddane w budowie | | | | |

2.3 Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Lp. | Wyszczególnienie | Poprzedni rok obrotowy | Bieżący rok obrotowy |
|-----|-------------------------------|------------------------|----------------------|
| 1 | Przychody, z tego: | | |
| 1.1 | o nadzwyczajnej wartości | | |
| 1.2 | które wystąpiły incydentalnie | | |
| 2 | Koszty, z tego: | | |
| 2.1 | o nadzwyczajnej wartości | | |
| 2.2 | które wystąpiły incydentalnie | | |

2.4 Informacja 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

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