

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.
1.1 nazwa jednostki
Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mosinie
1.2 siedziba jednostki
ul. Szkolna 1 62-050 Mosina
1.3 adres jednostki
ul. Szkolna 1 62-050 Mosina
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
działalność obiektów sportowych
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.
3. wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4. omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
4.1. Odpisów amortyzacyjnych jednostka dokonuje od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, których wartość początkowa przekracza 10 000 zł. 4.2. Wydatki poniesione na nabycie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, których wartość początkowa nie przekracza 10 000 zł, stanowią koszty uzyskania przychodów w miesiącu oddania ich do używania. Składniki majątku wprowadzane są do ewidencji wartościowo-ilościowej jako składniki o niskiej wartości wg poniższych zasad: a) Ewidencją ilościowo – wartościową objęte są wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 300 zł. b) Ewidencją ilościowo – wartościową objęte są pozostałe środki trwałe o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż rok, kompletne, zdane do użytku i przeznaczone na potrzeby jednostki o wartości powyżej 1 500 zł. c) Ewidencją ilościowo-wartościową bez względu na wysokość ceny nabycia objęte są składniki majątkowe obejmujące: wyposażenie wolnostojące m.in. meble (biurka, stoły, krzesła, szafy, fotele) oraz inny sprzęt, który mimo wartości poniżej 1 500 zł wymaga objęcia ewidencją ilościowo-wartościową np.: sprzęt elektryczny, elektronarzędzia itp. d) Ewidencji ilościowej nie prowadzi się.

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

Zmiana stanu WNIP - OD 01.01.2024 r. DO 31.12.2024 r.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	16 039,82	-	16 039,82
Zwiększenia, w tym:	-	-	-
1) aktualizacja wartości	-	-	-
2) nabycie	-	-	-
3) przeniesienie wewnątrzne	-	-	-
01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.	-	-	-
1) sprzedaż	-	-	-
2) likwidacja	-	-	-
3) przeniesienie wewnątrzne	-	-	-
4) inne	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	16 039,82	-	16 039,82
Umorzenie na początek roku obrotowego	16 039,82	-	16 039,82
Zwiększenia, w tym:	-	-	-
1) amortyzacja	-	-	-
2) przeniesienie wewnątrzne	-	-	-
3) inne - amortyzacja 100%	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
1) sprzedaż	-	-	-
2) likwidacja	-	-	-
3) inne	-	-	-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	16 039,82	-	16 039,82
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
1) wykorzystanie	-	-	-
2) korekta odpisu	-	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	-	-	-
Wartość netto na początek roku obrotowego	-	-	-
Wartość netto na koniec roku obrotowego	-	-	-

Wyszczególnienie	konto 011					konto 013	konto 014	konto 016	konto 080	
	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej niesklasyfikowane				Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)
Wartość brutto na początek roku obrotowego	-	-	89 081,46	-	126 325,04	512 210,73	-	-	-	727 617,23
Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	22 371,39	-	-	-	22 371,39
1) aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) nabycie	-	-	-	-	-	22 371,39	-	-	-	22 371,39
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) inne - umarzone jednorazowo w 100%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) inne - umarzone jednorazowo w 100%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	-	-	89 081,46	-	126 325,04	534 582,12	-	-	-	749 988,62
Umorzenie na początek roku obrotowego	-	-	37 011,95	-	91 731,28	512 210,73	-	-	-	640 953,96
Zwiększenia, w tym:	-	-	11 493,80	-	9 225,00	22 371,39	-	-	-	43 090,19
1) amortyzacja	-	-	11 493,80	-	9 225,00	-	-	-	-	20 718,80
2) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) inne - umarzone jednorazowo w 100%	-	-	-	-	-	22 371,39	-	-	-	22 371,39
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) inne - umarzone jednorazowo w 100%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umorzenie na koniec roku obrotowego	-	-	48 505,75	-	100 956,28	534 582,12	-	-	-	684 044,15
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) wykorzystanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) korekta odpisu	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość netto na początek roku obrotowego	-	-	52 069,51	-	34 593,76	-	-	-	-	86 663,27
Wartość netto na koniec roku obrotowego	-	-	40 575,71	-	25 368,76	-	-	-	-	65 944,47

Za wartość początkową uważa się cenę nabycia lub koszt wytworzenia, powiększony o koszty ulepszenia, lub wartość przeszacowaną po aktualizacji wyceny wartości środków trwałych

Przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć np. zwiększenia lub zmniejszenia występujące pomiędzy środkami trwałymi w budowie a środkami trwałymi, lub zmianę kwalifikacji gruntów, w związku z przekazaniem gruntu w użytkowanie wieczyste

Dane wykazane w tej części dodatkowych informacji i objaśnień muszą być spójne z danymi wykazanymi w bilansie jednostki (w pozycjach dotyczących aktywów bilansu w częściach A.I. i A.II) wg stanu na początek i na koniec okresu.

W tabeli należy zaprezentować dane ze wszystkich kont obejmujących ŚT (011, 013, 014, 016) oraz odpowiednich kont obrazujących ich umorzenie.

1.1.a) Oprzyjąć tabele nakłady wypłaty wyłączenie dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych z innej jednostki gminy lub przekazanych innej jednostce gminy, ze wskazaniem nazwy tej jednostki.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego			-
Zwiększenia, w tym:		-	-
1) aktualizacja wartości		-	-
2) nabycie		-	-
3) przeniesienie wewnętrzne		-	-
Zmniejszenia, w tym:		-	-
1) sprzedaż		-	-
2) kwadacja		-	-
3) przemieszczenie wewnętrzne		-	-
4) inne		-	-
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego		-	-
Uzyskanie na początek roku obrotowego			-
Zwiększenia, w tym:		-	-
1) amortyzacja		-	-
2) odpisy aktualizujące wartości		-	-
3) inne - amortyzacja 100%		-	-
Zmniejszenia, w tym:		-	-
1) sprzedaż		-	-
2) kwadacja		-	-
3) inne		-	-
Uzyskanie na koniec roku obrotowego		-	-
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			-
Zwiększenia		-	-
Zmniejszenia, w tym:		-	-
1) amortyzacja		-	-
2) odpisy		-	-
3) inne		-	-
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego		-	-
Wartość netto na początek roku obrotowego			-
Wartość netto na koniec roku obrotowego			-

Wyszczególnienie	Grundy w tym: przebiegi choroby wzrostowego grubości	Budynki, lokale i inne urządzenia budowlane i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyn	Środki transportu	Narzędzia, przemyśle, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej	konto 013	Zbiory biblioteczne	konto 014	konto 015	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego										
- Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) aktualizacja wartości	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) nabycie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) inne, umiarzone i sporządzone w 100%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6) inne, umiarzone i sporządzone w 100%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) przemieszczenie zewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) inne, umiarzone i sporządzone w 100%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego										
Umożnienie na początek roku obrotowego										
- Zwiększenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) amortyzacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) inne, umiarzone i sporządzone w 100%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) inne, umiarzone i sporządzone w 100%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
- Zmniejszenia, w tym:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) sprzedaż	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) likwidacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) przemieszczenie wewnętrzne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) inne, umiarzone i sporządzone w 100%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umożnienie na koniec roku obrotowego										
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego										
- Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) aktualizacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) aktualizacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) aktualizacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) inne, umiarzone i sporządzone w 100%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umożnienie na koniec roku obrotowego										
- Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) wycofanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) wycofanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) wycofanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) inne, umiarzone i sporządzone w 100%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umożnienie na koniec roku obrotowego										
- Zwiększenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) aktualizacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) aktualizacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) aktualizacja	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) inne, umiarzone i sporządzone w 100%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umożnienie na koniec roku obrotowego										
- Zmniejszenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) wycofanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) wycofanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) wycofanie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) inne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) inne, umiarzone i sporządzone w 100%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Umożnienie na koniec roku obrotowego					</					

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Grupa KŚT	Nazwa składnika majątku	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa	Różnica wartości bilansowej i rynkowej

01.01.2024 r. -31.12.2024 r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan odpisów na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
I	Wartości niematerialne i prawne				
II	Rzeczowe aktywa trwałe				
II.1	Środki trwałe				
II.2	Środki trwałe w budowie				
II.3	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				
IV	Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:				
IV.1	- akcje i udziały				
IV.2	- inne papiery wartościowe				
IV.3	- inne długoterminowe aktywa finansowe				
	Razem				

01.01.2024 r. -31.12.2024 r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany		Stan na koniec roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja numer działki	x		x	x
Powierzchnia (m2)				
Wartość (w zł)				
Lokalizacja numer działki	x	x		x
Powierzchnia (m2)				
Wartość (w zł)				
Razem				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (w zł)				
01.01.2024 r. -31.12.2024 r.				

Wartość gruntów podana w tabeli może pochodzić np. z dokumentów ustanawiających prawo wieczystego użytkowania lub dokumentów określających opłatę za to prawo. Jeśli jednostka dysponuje operatem szacunkowym sporządzonym przez rzeczoznawcę majątkowego, można umieścić tę wartość w tabeli.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Treść	Wartość		
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku	
		Zwiększenia	Zmniejszenia
Grunty, w tym:			
z tytułu umów dzierżawy			
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:			
z tytułu umów leasingu			
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:			
z tytułu umów leasingu			
Środki transportu, w tym:			
z tytułu umów leasingu			
Inne środki trwałe, w tym:			
z tytułu umów leasingu			
RAZEM:			
01.01.2024 r. - 31.12.2024 r.			

W tabeli należy wykazać wartość obcych środków trwałych użytkowanych przez jednostkę. Nie wykazuje się środków trwałych będących przedmiotem leasingu finansowego, z uwagi na przeniesienie praw własności na jednostkę i prezentowanie ich wartości w bilansie. Podstawą do wskazania wartości może być umowa najmu dzierżawy, która tę wartość określa. W przypadku braku takiej informacji można wskazać wartość oszacowaną na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na ostatni dzień roku obrotowego	
		Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość	Ilość	Wartość
1	Akcje								
1.1.									
1.2.									
2	Udziały								
2.1.									
2.2.									
3	Dłużne papiery wartościowe								
3.1.									
3.2.									
4	Inne papiery wartościowe								
4.1.									
4.2.									
	RAZEM:								

01.01.2024 r. -31.12.2024 r.

W zestawieniu należy podać liczbę i wartość aktywów finansowych zarówno krótkoterminowych jak i długoterminowych.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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)

Grupa należności (według pozycji bilansowych)	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Wykorzystanie (spłata)	
Należności długoterminowe (A.III.)				
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	3 086,48	107,08	0,00	3 193,56
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)	1 886,48	107,08		1 993,56
- pozostałe należności (B.II.4)	1 200,00	0,00		1 200,00
RAZEM:	3 086,48	107,08	0,00	3 193,56

01.01.2024 r. -31.12.2024 r.

- Należności od dłużników postawionych w stan likwidacji lub upadłości
- Należności od dłużników, którym oddalono wniosek o ogłoszenie upadłości
- Należności kwestionowane przez dłużników
- Należności, które podwyższają uprzednio odpisane należności
- Należności o znacznym stopniu prawdopodobieństwa nieściągalności
- Należności finansowe — zagrożone udzielenie pożyczki

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Lp.	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Utworzenie	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1.						
2.						
3.						
4.						
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

01.01.2024 r. -31.12.2024 r.

Wykazać należy rezerwy utworzone na przyszłe zobowiązania, o których mowa w ustawie o rachunkowości (np. na odszkodowania od toczących się postępowań przed sądami).

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania wg pozycji bilansu)	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	RAZEM
1.	Kredyty i pożyczki				0,00
2.	Emisja obligacji				0,00
3.	Inne zobowiązania finansowe				0,00
4.	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				0,00
	RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

01.01.2024 r. -31.12.2024 r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Lp.	Przedmiot leasingu	Leasing finansowy		Leasing zwrotny	
		Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Stan na ostatni dzień roku obrotowego	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1.					
2.					
	Razem				

01.01.2024 r. -31.12.2024 r.

Dane należy wykazać wyłącznie w przypadku zawarcia umowy na leasing finansowy lub zwrotny, w rozumieniu przepisów o rachunkowości. Leasing taki występuje w przypadku, gdy przedmiot leasingu zalicza się do aktywów trwałych korzystającego a zawarta umowa zawiera co najmniej jeden z warunków określonych w art. 3 ust 4 pkt 1-7 ustawy o rachunkowości.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.11. łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań	Kwota zobowiązań	Wyszczególnienie (forma / charakter zabezpieczeń)	Kwota zabezpieczenia
1.				
2.				
3.				
4.				
	Razem			

01.01.2024 r. -31.12.2024 r.

1. hipoteki,
2. przewłaszczenia,
3. zastawu rejestrowego,
4. weksla (w tym weksla in blanco),
5. gwarancji.

Rodzaj zobowiązań - np. kredyt bankowy.
Forma i charakter zabezpieczeń - np. weksel.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.12. łączna kwota 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

Lp.	Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1.				
2.				
	RAZEM			

01.01.2024 r. -31.12.2024 r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia:

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

Lp.	Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Stan na ostatni dzień roku obrotowego
1.			
2.			
3.			
	RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe		
1.			
2.			
3.			
	RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe		

01.01.2024 r. -31.12.2024 r.

Czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów zgodnie z zapisami art. 31 ust 1 ustawy o rachunkowości dotyczą przyszłych okresów sprawozdawczych np. opłaconych z góry ubezpieczeń, prenumerat, nabytych obligacji.

Bierne rozliczenia międzyokresowe (art. 39 ust 2 uor.) to prawdopodobne zobowiązania wynikające z:

- 1. świadczeń wykonanych na rzecz jednostki, których kwotę można oszacować w sposób wiarygodny
- 2. obowiązku wykonania świadczeń w przyszłych okresach sprawozdawczych, które można wyszacować w sposób wiarygodny.

W zestawieniu NIE WYKAZUJE się biernych rozliczeń międzyokresowych, na które utworzono rezerwę i wykazane zostały w tabeli 1.8.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.14. łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
1.			
2.			
	RAZEM		

01.01.2024 r. -31.12.2024 r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
Świadczenia obowiązkowe:		
1.	wynagrodzenia pracowników, wraz ze składkami	1 360 805,86
2.	premie, nagrody (w tym jubileuszowe)	198 723,86
3.	dotatkowe wynagrodzenie roczne	94 810,03
4.	ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	5 157,60
5.	odpisy ZFSS	47 062,00
6	świadczenia wynikające z przepisów BHP (odzież ochronna, ekwiwalenty na pranie odzieży, za okulary, posiłki i napoje dla pracujących w szczególnych warunkach	4 800,62
7.	koszty badań lekarskich (wstępnych i okresowych)	240,00
8.	zapewnienie środków czystości	0,00
9.	inne świadczenia wynikające z przepisów prawa	0,00
	Razem	1 711 599,97
Świadczenia nieobowiązkowe:		
	prawo użytkowania samochodu służbowego, telefonu służbowego (w zestawieniu należy wykażać kwotę udokumentowanych wydatków	0,00
1.	związanych z eksploatacją tych urządzeń	
2.	mieszkanie służbowe (wydatki związane z eksploatacją lokalu, którymi nie obciążono pracownika)	0,00
3.	dotatkowa opieka zdrowotna (wydatki, którymi nie obciążono pracowników)	0,00
4.	pokrycie kosztów parkingu (wydatki, którymi nie obciążono pracowników)	0,00
5.	pokrycie kosztów szkoleń i studiów	2 538,00
6.	inne	0,00
	Razem	2 538,00

01.01.2024 r. -31.12.2024 r.

Świadczenia pracownicze dzielą się na obowiązkowe (wynikające z przepisów) i nieobowiązkowe. Jednostki budżetowe nie wykazują w sprawozdaniu finansowym biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników (takich jak np. odprawy emerytalne).

W zestawieniu należy wykazać świadczenia w kwocie wynikającej z ewidencji, zatem wartość wypłaconych świadczeń (kasowo), które można bezpośrednio przypisać świadczeniom pracowniczym.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

I.16. inne informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
1.		
2.		
3.		
4.		
5.		
6.		
7.		
8.		
9.		
01.01.2024 r. -31.12.2024 r.		

W przypadku wystąpienia zdarzeń które mogą mieć wpływ na ocenę sytuacji finansowej jednostki nieuwjętych w bilansie i w wyżej opisanej części informacji dodatkowej, należy podać te informacje.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Rodzaj zapasów dla których zastosowano	Stan odpisów na pierwszy dzień roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na ostatni dzień roku
				Wykorzystanie zapasów	Rozwiązanie odpisu	Razem	
1.							
2.							
	Razem						

01.01.2024 r. -31.12.2024 r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Lp.	Nazwa zadania inwestycyjnego	Koszt wytworzenia wg stanu na początek roku	Koszt wytworzenia w bieżącym roku	
			Ogółem	w tym Rozwiązanie odpisu Razem
1.				
2.				
	Razem			

01.01.2024 r. -31.12.2024 r.

Dane należy przedstawić w tabeli, w której należy wypełnić odrębne pozycje dla każdego zadania inwestycyjnego.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Lp.	Wyszczególnienie	Charakter zdarzenia	Kwota zdarzenia
	Przychody o charakterze nadzwyczajnym		
1.			
2.			
	Razem		
	Koszty o charakterze nadzwyczajnym		
1.			
2.			
	Razem		

01.01.2024 r. -31.12.2024 r.

W związku z likwidacją kont 770 - zyski nadzwyczajne i 771 - straty nadzwyczajne i ewidencjonowaniu zdarzeń o charakterze nadzwyczajnych w ramach pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych, niezbędne jest wyszczególnienie tych zdarzeń w poniższym zestawieniu

Zyski nadzwyczajne — dodatnie skutki finansowe zdarzeń trudnych do przewidzenia, które wystąpiły poza działalnością operacyjną.

Straty nadzwyczajne — ujemne skutki finansowe zdarzeń trudnych do przewidzenia, które wystąpiły poza działalnością operacyjną.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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 jednostek organizacyjnych Gminy Mosina

01.01.2024 r. -31.12.2024 r.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.5. inne informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
	Istotne pozycje przychodów:	
1.		
2.		
3.		
	Istotne pozycje kosztów:	
1.		
2.		
3.		

01.01.2024 r. -31.12.2024 r.

Należy podać dane dotyczące operacji, które nie zostały ujęte w przychodach lub kosztach wymienionych w rachunku zysków i strat, ani w części 2 niniejszej informacji, mogły mieć istotny wpływ na wynik finansowy jednostki.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	Wartość
Informacje o skutkach błędów z poprzednich lat:	
-	
-	
Informacje o skutkach zmiany polityki rachunkowości:	
-	
-	
Informacje o zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym:	
-	
-	
Informacje o poziomie zatrudnienia etaty	

Główny Księgowy
mgr Hanna Piecuch
.....
(główny księgowy)

2025.03.14
.....
(rok, miesiąc, dzień)

Kierownik
Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Mosinie
mgr Waldemar Demuth
.....
(kierownik jednostki)