

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Rzeszowski Ośrodek Sportu i Rekreacji
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Ks. Jajłowego 23A
1.3	adres jednostki
	35-010 Rzeszów
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu, administrowanie obiektami i terenami rekreacyjnymi
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01-31.12.2024
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się raz w roku za okres całego roku według stawek określonych w ustawie z dnia 15 II 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jedn. Dz. U. z 2021 poz. 1800). Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w ustawie z 15 II 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania ich do użytkowania. Próg istotności dla pozostałych środków trwałych jednostka przyjęła na poziomie 500 zł. Pozostałe aktywa i pasywa wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości i rozporządzeniem MF z dnia 13 IX 2017 r.
5.	inne informacje
	nie dotyczy

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

Lp	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego	Wartość początkowa (brutto) - stan na początek roku obrotowego			Zwiększenia			Zmniejszenia			Umożliwienie na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku			Umożliwienie na koniec roku obrotowego	Wartość netto (12-16)		
		aktualizacja wartości (1)	rehabilitacja	inne zmiany	aktualizacja wartości (2)	przebiegi wewnętrzne	przebiegi zewnętrzne	rozchody	przebiegi wewnętrzne	przebiegi zewnętrzne		rozchody	aktualizacja i/lub inne zmiany	amortyzacja danego roku			zwiększenia (14+15)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
I. Wartości niematerialne i prawne																		
1.	Licencje i programy	94 651,69	0,00	17 553,00	0,00	17 553,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112 204,69	94 651,69	0,00	0,00	0,00	0,00	94 651,69	17 553,00
2.	Pozostałe wart.niem.i prawne	94 651,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94 651,69	94 651,69	0,00	0,00	0,00	0,00	94 651,69	0,00
II. Rzeczowe aktywa trwałe																		
1	Środki trwałe	44 569 273,40	0,00	1 317 026,84	0,00	1 317 026,84	0,00	6 245 695,52	0,00	6 245 695,52	39 640 604,72	8 508 222,02	460 325,58	1 271 816,84	1 732 142,42	1 037 000,03	9 203 364,41	30 437 240,31
1.0.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.	Budynki, lokale	31 581 476,49	0,00	112 615,37	0,00	112 615,37	0,00	1 736 590,24	0,00	1 736 590,24	29 957 501,62	1 609 034,29	0,00	762 674,64	762 674,64	180 894,89	2 210 814,04	27 746 687,58
1.2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	6 953 950,68	0,00	19 800,00	0,00	19 800,00	0,00	4 152 720,18	0,00	4 152 720,18	2 821 030,50	2 003 430,49	0,00	142 920,39	142 920,39	444 096,54	1 702 254,34	1 118 776,16
1.3.	Koły i maszyny energetyczne	81 434,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	81 434,97	0,00	81 434,97	0,00	19 001,51	0,00	4 750,40	4 750,40	23 751,91	0,00	0,00
1.4.	Maszyny i urządzenia ogólnego zastosowania	956 745,58	0,00	51 488,80	0,00	51 488,80	0,00	3 206,23	0,00	3 206,23	1 005 028,15	839 922,37	0,00	74 909,53	74 909,53	3 206,23	911 625,67	93 402,48
1.5.	Maszyny i urządzenia specjalistyczne	115 667,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115 667,11	60 357,50	0,00	9 565,88	9 565,88	0,00	69 923,38	45 743,73
1.6.	Urządzenia techniczne	932 987,47	0,00	59 953,24	0,00	59 953,24	0,00	89 908,46	0,00	89 908,46	903 032,25	577 489,67	0,00	87 133,20	87 133,20	38 921,28	625 701,59	277 330,66
1.7.	Środki transportu	304 289,58	0,00	28 084,80	0,00	28 084,80	0,00	0,00	0,00	0,00	332 374,38	213 928,22	0,00	26 240,54	26 240,54	0,00	240 168,76	92 205,62
1.8.	Inne środki trwałe	3 642 721,52	0,00	1 045 084,63	0,00	1 045 084,63	0,00	181 835,44	0,00	181 835,44	4 505 970,71	3 185 057,97	460 325,58	143 622,26	603 947,84	346 129,18	3 442 876,63	1 063 064,08
1.9.	Inwentarz żywy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
razem		44 663 925,09	0,00	1 334 579,84	0,00	1 334 579,84	0,00	6 245 695,52	0,00	6 245 695,52	39 752 809,41	8 602 873,71	460 325,58	1 271 816,84	1 732 142,42	1 037 000,03	9 298 016,10	30 454 793,31

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

brak danych

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

nie dotyczy

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

brak danych

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 zagranicznych) - 36-75-0011-REGON 1409209584

Lp	Grupa należności	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				Wartość odpisów aktualizujących należności na koniec roku
		Wartość odpisów aktualizujących należności na początek roku	wzrost	wykorzystanie	rozwiązanie	
I.	Należności długoterminowe					0,00
II.	Należności krótkoterminowe	28 254,02	13 130,83	23 835,13	4 418,89	13 130,83
1.	Należności z tyt. dostaw i usług	28 254,02	13 130,83	23 835,13	4 418,89	13 130,83
2.	Należności od budżetów	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Należności z tyt. ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Rozliczenia z tyt. środków na wydatki budż. i z tyt. dochodów budż.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	razem	28 254,02	13 130,83	23 835,13	4 418,89	13 130,83

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 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 umowę 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. 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 wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

nie dotyczy

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

nie dotyczy 17 748 13 13

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota świadczeń pracowniczych w roku obrotowym
1	Odprawy emerytalne	99 380,88
2	Odprawy rentowe	0,00
3	Nagrody jubileuszowe	229 896,79
4	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	11 852,52
razem	inne informacje	341 130,19

1.16. inne informacje

nie dotyczy

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

Lp	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
1	1 038 548,00	0,00	0,00
	1 038 548,00	0,00	0,00

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

Lp	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym	Kwota w roku poprzednim
		466 559,33	508 486,40
Przychody*			
I	Przychody o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
1	0,00	0,00
II	Przychody incydentalne, w tym*	466 559,33	508 486,40
1	korekta roczna podatku VAT	81 127,88	83 782,07
2	wymagowanie dla płatnika	28 118,70	32 615,67
3	odsetki	12 726,40	6 167,47
4	odpis aktualizujący należności	2 388,01	19 696,60
5	relaktywy za media	32390,74	352 660,71
6	roboty publiczne	18 267,60	13 563,88
	Koszty *	25 014,34	122 222,93
I	Koszty o nadzwyczajnej wartości	0,00	0,00
1	0,00	0,00
II	Koszty incydentalne, w tym**:	25 014,34	122 222,93
1	kary umowne	1 029,21	0,00
2	koszty sądowe	150,00	13 911,45
3	korekta VAT (roczna)	0,00	95 180,65
4	odpis aktualizujący należności	23 835,13	13 130,83

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
	Średnioroczne zatrudnienie w ROSiR w przeliczeniu na osoby wyniosło 163,79, w przeliczeniu na etaty 152,75
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

Główny Księgowy

Czech
(główny księgowy) Czech

2015-06-01
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Rzeszowskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji
Adrian Rudawski
(kierownik jednostki)

**RZESZOWSKI OŚRODEK
SPORTU I REKREACJI**
35-010 Rzeszów, ul. Ks. Józefo 23A
tel. 17 748 15 15
NIP 813-36-75-681 Regon 180920353