

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
	1.01-31.12.2023
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 okreslonych 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. Proóg istotności dla pozostałych środków trwałych jednostka przyjęła na poziomie 175 zł. Pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą o rachunkowości i rozporządzeniem MF z dnia 13 IX 22017 r.
5.	inne informacje
	nie dotyczy

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pozyczek zagrozonych)

1.7. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku

Lp	Grupa należności	aktualizujących należności na początek roku	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego				aktualizujących należności na koniec roku
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie		
I.	Należności długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II.	Należności krótkoterminowe	317 546,70	23 835,13	0,00	313 127,81	28 254,02	
1.	Należności z tytułu dostaw i usług	317 546,70	23 835,13	0,00	313 127,81	28 254,02	
2.	Należności od budżetów					0,00	
3.	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Pozostałe należności	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	na wydatki budż. i z tytuł. dochodów budż.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
razem		317 546,70	23 835,13	0,00	313 127,81	28 254,02	

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

nie dotyczy

1.9. podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa 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 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. 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 pociężeń niewykazanych w bilansie				
Lp	Wyszczególnienie otrzymanej gwarancji/ pociężenia	Kwota na początek roku	Kwota na koniec roku	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i
1	Gwarancja należytego Wykonania umowy "Przebudowa basenów sportowo-rekreacyjnych ROSIR	273 726,66	0,00	
2	Gwarancja ubezpieczeniowa usunięcia wad lub usterek nr 43/2020-8/RA/2018	14 981,40	0,00	
razem		288 708,06	0,00	
1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze				
	Lp	Rodzaj świadczenia pracowniczego	Kwota świadczeń pracowniczych w roku obrotowym	
	1	Odpłaty emerytalne	81 748,80	
	2	Odpłaty rentowe	0,00	
	3	Nagrody jubileuszowe	159 774,69	
	4	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	5 715,61	
	razem		247 239,10	
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	18 297,99	0,00	0,00	
2	15 211,34	0,00	0,00	
3	51 673,39	0,00	0,00	
4	69 985,48	0,00	0,00	
5	13 956,21	0,00	0,00	
169 124,41		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 poprzednim	Kwota w roku obrotowym
Przychody*			
I	Przychody o nadzwyczajnej wartości, w tym**:	418 886,00	466 559,33
I		0,00	0,00
II	Przychody incydentalne, w tym***:	418 886,00	466 559,33
I	korekta roczna podatku VAT	32 695,16	81 127,88
2	wynagrodzenie za terminową pracę	142 912,40	28 096,22
3	kary umowne	927,53	0,00
4	korekta odpisu aktualizującego należności	8 535,31	2 388,01
5	odsetki	6 291,07	12 726,40
6	zwrot kosztów zastępstwa procesowego	1 700,00	22,48
7	refakury za media	225 824,53	323 930,74
8	roboty publiczne	0,00	18 267,60
	Koszty *	631 914,78	25 014,34
I	Koszty o nadzwyczajnej wartości, w tym**:	0,00	0,00
I			
II	Koszty incydentalne, w tym***:	631 914,78	25 014,34
1	koszty sądowe	464 695,45	150,00
2	korekta podatku VAT	1 546,54	0,00
3	aktualizującego należności	0,00	21 751,61
4	odpisy aktualizujące należności-odsetki	0,00	2 083,52
5	odsetki z wyroku sądowego	163 417,25	0,00
6	kary umowne	2 255,54	1 029,21
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			
nie dotyczy			
2.5. inne informacje			
Średnioroczne zatrudnienie w ROSiR w przeliczeniu na osoby wyniosło 162,32, w przeliczeniu na etaty 152,24			
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)

2024-03-15
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Kzeszowskięgo Ośrodka Sportu i Rekreacji
Adrian Rudański
(kierownik jednostki)