

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:		
1.		
1.1	nazwę jednostki	Ośrodek Sportu i Rekreacji w Gminie Żabia Wola
1.2	siedzibę jednostki	Żabia Wola, ul. Wiejska 2F, 96-321 Żabia Wola
1.3	adres jednostki	Żabia Wola, ul. Wiejska 2F, 96-321 Żabia Wola
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki	realizacja zadań z zakresu kultury fizycznej i rekreacji
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	obejmuje okres od 01 marca 2023 do 31 grudnia 2023
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Ewidencję materiałów prowadzi się w rzeczywistych cenach zakupu. Materiały są przekazywane bezpośrednio z zakupu na potrzeby administracyjno-gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej ich wysokości wynikającej z faktur pod datą ich zakupu. W ramach przyjętych zasad jednostka stosuje uproszczenia w ewidencji, które nie będą wywoływały istotnego wpływu na sytuację i wynik finansowy. Brak rozliczeń międzyokresowych kosztów ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową oraz rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki i wyniku finansowego. Operacje te ujmują się w całości w kosztach miesiąca, w którym został dokonany wydatek. Przedmioty w okresie używania dłuższym niż rok, lecz o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500,00 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania w pełnej wartości początkowej, jako zużycie materiałów. Przedmioty o wartości jednostkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł wprowadza się do ewidencji pozostałych środków trwałych i umarza jednorazowo. Środki trwałe mogą być umorzone i zamortyzowane jednorazowo za okres całego roku według stawek amortyzacyjnych. Wartości niematerialne i prawne o wartości jednostkowej od 500,00 zł do 10.000,00 zł odpisuje się w pełnej ich wartości w koszty. Ośrodek Sportu i Rekreacji stosuje zasadę zmniejszania wydatków w przypadku wpływu na subkonto wydatków środków z tytułu zwrotu wydatków dokonanych w tym samym roku budżetowym. Dla przejrzystości obrotów na kontach stosuje się dodatkowo zapis techniczny: "Zobowiązania z tytułu dostaw i usług ujmowane na koncie 201-"Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami". Powyższa zasada ma zastosowanie do dokumentów księgowych wystawianych w okresie sprawozdawczym, które wpłynęły do jednostki w nieprzekraczalnym terminie do 5 dnia po zakończeniu okresu sprawozdawczego.
5.	inne informacje	brak danych
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
1.		
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, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia	załącznik nr 1
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 wieczysto	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	nie dotyczy
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 wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych JST (stan pożyczek zagrożonych)	brak danych
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 według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:	nie dotyczy
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	brak danych
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
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	6 862,04 zł
1.16.	inne informacje	brak danych
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	nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	nie dotyczy
2.4.	informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finans publicznych wykazywanych w sprawozdanku z wykonania planu dochodów budżetowych	nie dotyczy
2.5.	inne informacje	brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	brak danych

(główny księgowy)

(kierownik jednostki)

INFORMACJA O STANIE MIENIA 2023 rok

Załącznik nr 1

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na dzień 31.12.2022 r.	Zmiana wartości (+)	Zmiana wartości (-)	Stan na dzień 31.12.2023 r.	Objaśnienia
1.	Środki trwałe 011	-	2 088 631,30 zł	-	2 088 631,30 zł	
a)	Grunty (gr.0)	-	-	-	-	
b)	Budynki i lokale (gr. 1)	-	-	-	-	
c)	Obiekty inżynierii wodnej i lądowej (gr. 2)	-	2 058 638,78 zł	-	2 058 638,78 zł	*nieodpłatnie otrzymane od Gminy Zabia Wola śt (m.in. boisko sportowe w Bartoszewce wraz z infrastrukturą, siłownia zewnętrzna w Bartoszewce) - 984.788,15zł *nieodpłatnie otrzymane od Szkoły Podstawowej w Józefinie śt (boisko Orlik w Józefinie) - 1.073.850,63zł
d)	Kotły i maszyny energetyczne, urządzenia techniczne (gr. 3-6)	-	-	-	-	
e)	Środki transportowe (gr. 7)	-	-	-	-	
f)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie (gr. 8-9)	-	29 992,52 zł	-	29 992,52 zł	*nieodpłatnie otrzymane od Gminy Zabia Wola śt (zagospodarowanie i wyposażenie miejsca publicznego pełniącego funkcje rekreacyjne i sportowe w Bartoszewce)
2.	Pozostałe środki trwałe 013	-	22 395,42 zł	-	22 395,42 zł	*nieodpłatnie otrzymane od Centrum Usług Wspólnych w Gminie Zabia Wola pśt (laptop Dell) - 3.980,19zł *zakup pśt (m.in. smartfon, laptop Dell, zestaw nagłośnieniowy, urządzenie wielofunkcyjne Xerox, podstawa do drukarki, fotel biurowy) - 18.415,23 zł
3.	Wartości niematerialne i prawne 020	-	5 535,00 zł	-	5 535,00 zł	*nieodpłatnie otrzymane od Gminy Zabia Wola WNiP (rejestr sprzedaży i zakupu VAT)
4.	Inwestycje rozpoczęte (środki trwałe w budowie)	-	-	-	-	
5.	Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych 071	-	756 522,08 zł	-	756 522,08 zł	
6.	Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych 072	-	27 930,42 zł	-	27 930,42 zł	

[główny księgowy]

[kierownik jednostki]

WZAJEMNE NALEŻNOŚCI I ZOBOWIĄZANIA ORAZ INNE ROZRACHUNKI O PODOBNYM CHARAKTERZE W ROKU 2023

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Ośrodek Sportu i Rekreacji w Gminie Zabia Wola
ul. Wiejska 2F,
96-321 Zabia Wola

Należności wg pozycji bilansowych			
Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota	Pozycja w bilansie
Razem		0	

Zobowiązania wg pozycji bilansowych			
Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota	Pozycja w bilansie
Razem		0	

**PRZYCHODY I KOSZTY Z TYTUŁU OPERACJI DOKONYWANYCH
MIĘDZY JEDNOSTKAMI W ROKU 2023**

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Ośrodek Sportu i Rekreacji w Gminie Zabia Wola
ul. Wiejska 2F,
96-321 Zabia Wola

Przychody wg pozycji rachunku zysków i strat			
Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota (netto, brutto)	Pozycja w rachunku zysków i strat
Razem		0	

Koszty wg pozycji rachunku zysków i strat			
Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota (netto, brutto)	Pozycja w rachunku zysków i strat
1.	Gmina Zabia Wola	6 354,54	B.II.
2.	Gmina Zabia Wola	13,17	B.III.
Razem		6 367,71	

**INFORMACJA O NIEODPŁATNIE OTRZYMANYM OD INNYCH JEDNOSTEK ORGANIZACYJNYCH GMINY ŚRODKÓW TRWAŁYCH
I INWESTYCJI W ROKU 2023**

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Ośrodek Sportu i Rekreacji w Gminie Zabia Wola
ul. Wiejska 2F,
96-321 Zabia Wola

Przychody wg pozycji zestawienia zmian w funduszu jednostki			
Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota (netto, brutto)	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu jednostki
1.	Gmina Zabia Wola	664 095,88	I.1.6
Razem		664 095,88	

Koszty wg pozycji zestawienia zmian w funduszu jednostki			
Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota (netto, brutto)	Pozycja w zestawieniu zmian w funduszu jednostki
Razem		0	

WZAJEMNE ROZLICZENIA Z TYTUŁU ŚRODKÓW NA WYDATKI BUDŻETOWE I Z TYTUŁU DOCHODÓW BUDŻETOWYCH W ROKU 2023

Nazwa i adres jednostki sporządzającej zestawienie

Ośrodek Sportu i Rekreacji w Gminie Zabia Wola
ul. Wiejska 2F,
96-321 Zabia Wola

Należności wg pozycji bilansowych			
Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota	Pozycja w bilansie
Razem		0	

Zobowiązania wg pozycji bilansowych			
Lp.	Nazwa kontrahenta	Kwota	Pozycja w bilansie
Razem		0	