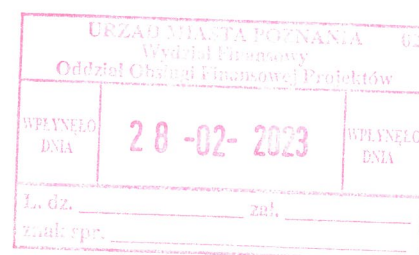


INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1.
1.1 nazwa jednostki
POZNAŃSKIE OŚRODKI SPORTU I REKREACJI
1.2 siedziba jednostki
UL. JANA SPYCHALSKIEGO 34, 61-553 POZNAŃ
1.3 adres jednostki
UL. JANA SPYCHALSKIEGO 34, 61-553 POZNAŃ
1.4 podstawowy przedmiot działalności jednostki
udostępnienie bazy sportowej i rekreacyjnej, organizowanie imprez sportowych, rekreacyjnych, organizowanie zajęć z zakresu rehabilitacji ruchowej itp..
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
01.01.2022 - 31.12.2022
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)
Zgodnie z art.. 3 ust 1 pkt 11 uor przyjęte zasady polityki rachunkowości to zgodne i stosowane przez zakład rozwiązania dopuszczone ustawą, w tym także określone w MSR, zapewniające wymaganą jakość sprawozdań finansowych.
5. inne informacje



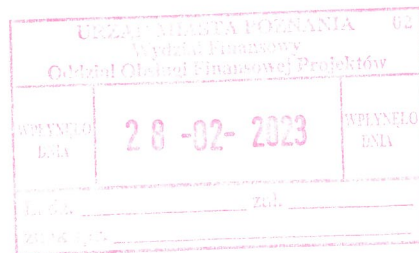
21

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

I.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 01.01.2022 r. DO 31.12.2022 r.

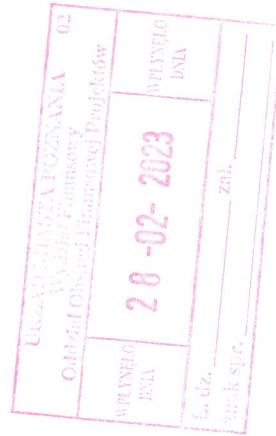
Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	3 503 557,85	84 500,00	3 588 057,85
Zwiększenia, w tym:	74 640,00	0,00	74 640,00
1) aktualizacja wartości			0,00
2) nabycie	12 610,00		12 610,00
3) przenieszenie wewnętrzne	62 030,00		62 030,00
4) inne			0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			0,00
2) likwidacja			0,00
3) przenieszenie wewnętrzne			0,00
4) inne			0,00
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	3 578 197,85	84 500,00	3 662 697,85
Umorzenie na początek roku obrotowego	3 367 315,93	31 687,50	3 399 003,43
Zwiększenia, w tym:	106 350,79	0,00	106 350,79
1) amortyzacja	93 740,79		93 740,79
2) przenieszenie wewnętrzne			0,00
3) inne - umarżane jednorazowo	12 610,00		12 610,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) inne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego	3 473 666,72	31 687,50	3 505 354,22
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	136 241,92	52 812,50	189 054,42
Wartość netto na koniec roku obrotowego	104 531,13	52 812,50	157 343,63



Zmiana stanu rzeczowych aktywów trwałych - OD 01.01.2022 r. DO 31.12.2022 r.

Wyszczególnienie	Grunt (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	134 355 905,01	1 099 035 871,94	77 904 021,37	3 711 569,93	28 531 678,77		12 228 857,99		1 355 767 905,01
Zwiększenia, w tym:	0,00	6 942 592,71	2 042 925,40	112 282,94	1 174 527,07	0,00	12 823 261,10	0,00	23 095 589,22
1) aktualizacja wartości									0,00
2) nabycie							12 823 261,10		12 823 261,10
3) przemieszczenie wewnętrzne		6 942 592,71	1 710 810,08	81 687,00	512 270,77				9 247 360,56
4) inne									0,00
5) inne - umarzane jednorazowo			332 115,32	30 595,94	662 256,30				1 024 967,56
Zmniejszenia, w tym:	0,00	29 013,56	28 839,53	0,00	132 211,80	0,00	9 592 796,56	0,00	9 782 861,45
1) sprzedaż					73 976,32				73 976,32
2) likwidacja			28 839,53		58 235,48				87 075,01
3) przemieszczenie wewnętrzne							9 592 796,56		9 592 796,56
4) inne		29 013,56							29 013,56
5) inne - umarzane jednorazowo									0,00
Wartość brutto na koniec okresu obrotowego	134 355 905,01	1 105 949 451,09	79 918 107,24	3 823 852,87	29 573 994,04	0,00	15 459 322,53	0,00	1 369 080 632,78
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	310 814 829,81	66 320 976,32	2 222 127,47	26 426 932,85	0,00	0,00	0,00	405 784 866,45
Zwiększenia, w tym:	0,00	31 064 381,05	3 779 649,59	312 748,14	1 440 072,16	0,00	0,00	0,00	36 596 850,94
1) amortyzacja		31 064 381,05	3 447 534,27	282 152,20	777 815,86				35 571 883,38
2) przemieszczenie wewnętrzne									0,00
3) inne									0,00
4) inne - umarzane jednorazowo	0,00	0,00	332 115,32	30 595,94	662 256,30				1 024 967,56
Zmniejszenia, w tym:	0,00	8 051,26	27 669,75	0,00	132 211,80	0,00	0,00	0,00	167 932,81
1) sprzedaż					73 976,32				73 976,32
2) likwidacja			27 669,75		58 235,48				85 905,23
3) inne		8 051,26							8 051,26
4) przemieszczenie wewnętrzne									0,00
5) inne - umarzane jednorazowo									0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	341 871 159,60	70 072 956,16	2 534 875,61	27 734 793,21	0,00	0,00	0,00	442 213 784,58
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego									
Zwiększenia									0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) wykorzystanie									0,00
2) korekta odpisu									0,00
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość netto na początek roku obrotowego	134 355 905,01	788 221 042,13	11 583 045,05	1 489 442,46	2 104 745,92	0,00	12 228 857,99	0,00	949 983 038,56
Wartość netto na koniec roku obrotowego	134 355 905,01	764 078 291,49	9 845 151,08	1 288 977,26	1 839 200,83	0,00	15 459 322,53	0,00	926 866 848,20

926 866 848,20



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.

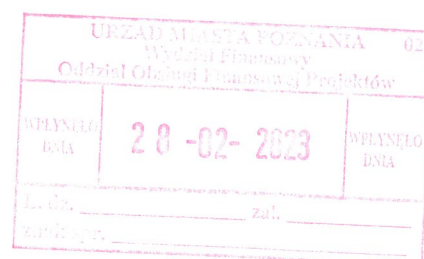
W tabeli należy zaprezentować dane ze wszystkich kont obejmujących ŚT (011, 013, 014, 016, 017) oraz odpowiednich kont obrazujących ich umorzenie.

[Signature]

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa

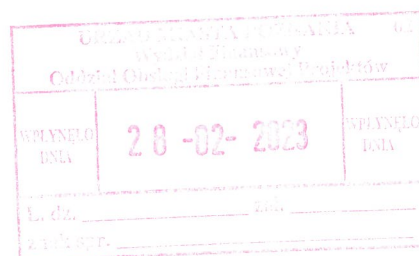


[Handwritten signatures]

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

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00
...				



Handwritten signatures in blue ink.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m2)	0
Wartość (w zł)	0,00

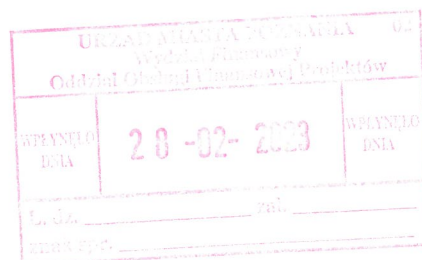
URZĄD MIASTA OSTOJA Wydział Finansowy Oddział Obsługi Finansowej i Projektów		
WPLYNEŁO DATA	20-02-2023	WPLYNEŁO DATA
L. dz. _____ Zm. _____		
Znak prot. _____		

[Signature] *[Initials]*

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Grunty, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów dzierżawy	0,00	0,00	0,00	0,00
Budynki, lokale oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki transportu, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne środki trwałe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
z tytułu umów leasingu	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM:	0,00	0,00	0,00	0,00

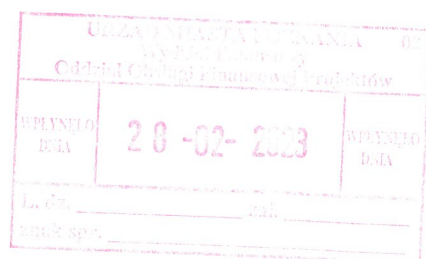


[Handwritten signatures]

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały		
Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
RAZEM:	0,00	0,00



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 początek roku	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		Zwiększenia	Wykorzystanie	
Należności długoterminowe (A.III.)				0,00
Należności krótkoterminowe (B.II.), w tym:	8 099 557,41	47 338,86	37 496,62	8 109 399,65
- należności z tyt. dostaw i usług (B.II.1)				0,00
- pozostałe należności (B.II.4)	8 099 557,41	47 338,86	37 496,62	8 109 399,65
RAZEM:	8 099 557,41	47 338,86	37 496,62	8 109 399,65

URZĄD Gminy POZNANIA 02	
Wydział Finansowy	
Oddział Obsługi Finansowej Projektów	
WPLANELO DNIA	28-02-2023
WPLANELO DNIA	
L. dz. _____ zol. _____	
znak ew. _____	

[Signature] *[Signature]*

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

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2021	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2022
Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na grunty zajęte pod drogi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rezerwa na inwestycje własne	1 222 765,95	0,00	442 480,00	0,00	780 285,95
...					
RAZEM	1 222 765,95	0,00	442 480,00	0,00	780 285,95

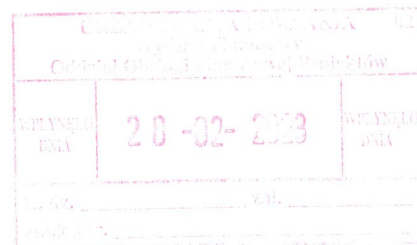
GMINA MIĘDZAPOCZANIA 62		
Wydział Skarbowy		
Czynsz Ochrony i Eksploatacji Przemysłu		
WYPISEK DATA	20-02-2023	WPISEK DATA
Lp. art. _____ znl. _____		
znak art. _____		

[Handwritten signatures]

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:

Wyszczególnienie	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
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM	0,00	0,00	0,00	0,00

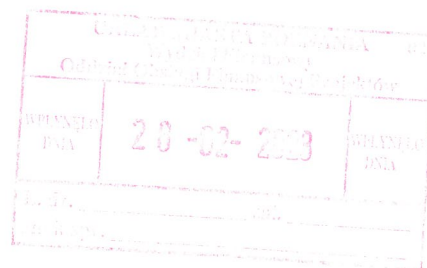


Handwritten signatures and initials in blue ink.

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

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	brak
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	brak

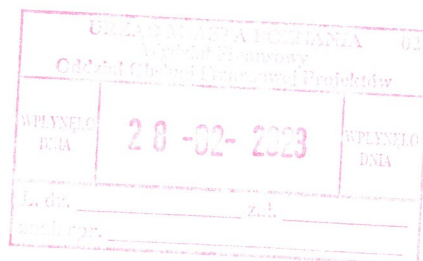


Handwritten signatures and initials in blue ink.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	w tym: na aktywach trwałych
RAZEM, w tym:	0,00	0,00	0,00
Hipoteka	0,00	0,00	0,00
Zastaw, w tym:	0,00	0,00	0,00
- rejestrowy	0,00	0,00	0,00
Weksle, w tym:	0,00	0,00	0,00
- in blanco	0,00	0,00	x



JK LN

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

Rodzaj zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
brak			
RAZEM	0,00	0,00	0,00

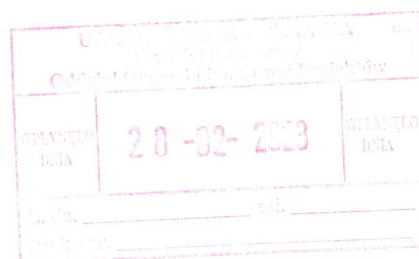
URZĄD REJESTRACJI SĄDOWEJ Krajowy Rejestr Sądowy Czynności Sądowe i Gospodarki Prawnej		
WPLYNĘŁO DATA	28-02-2023	WPLYNĘŁO DATA
Lp. krs. _____ zakt. _____		
Wzrost i p. _____		

[Signature] *[Signature]*

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

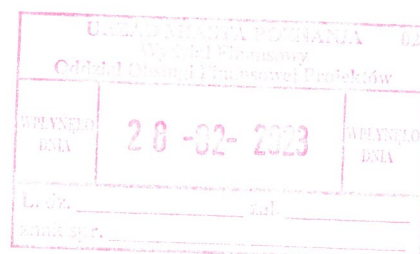
Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Ubezpieczenia majątkowe	2 837,52	0,00
Usługi telekomunikacyjne	0,00	1 036,00
Reklama	0,00	22 100,00
Usługi różne	0,00	9 499,75
Prenumerata	3 003,66	13 608,47
Rozliczenie z tytułu podatku VAT	684 760,82	966 652,52
RAZEM czynne rozliczenia międzyokresowe	687 764,48	1 012 896,74
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	400,00	286 597,44
RAZEM bierne rozliczenia międzyokresowe	400,00	286 597,44
...		



II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
gwarancje bankowe	0,00	0,00
gwarancje ubezpieczeniowe	2 270 191,17	2 270 191,17
RAZEM	2 270 191,17	2 270 191,17

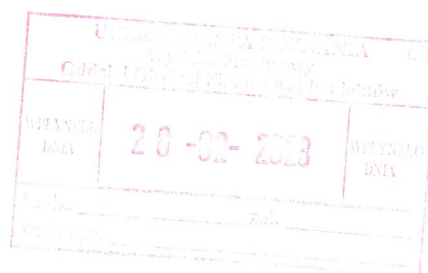


[Handwritten signatures]

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.15. kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze)	Kwota
Odprawy emerytalne	335 232,25
Nagrody jubileuszowe	192 333,24
Ekwiwalent za urlop	13 740,37

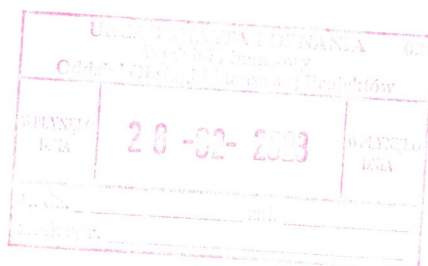


Handwritten signatures:

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

1.16. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Środki zgromadzone na rachunku VAT	0,00
Inne należności:	301 229,61
- rozrachunki z pracownikami	744,65
- rozrachunki ZFŚŚ	13 769,90
- pozostałe rozrachunki	169 282,94
- rozrachunki sporne bez odpisu aktualizacyjnego	117 432,12
- ...	
Należności długoterminowe:	0,00
- ...	
- ...	

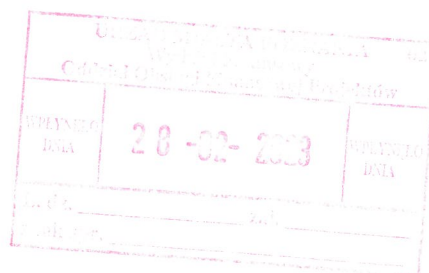


[Handwritten signatures]

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Wyszczególnienie	Kwota
Odpisy aktualizujące wartość zapasów	0,00

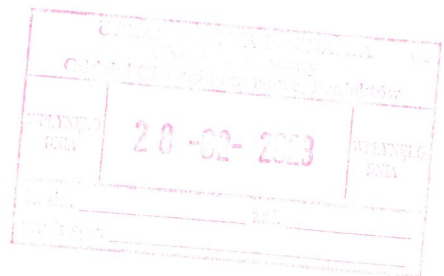


[Handwritten signature] *[Handwritten signature]*

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

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	0,00
- odsetki	
- różnice kursowe	



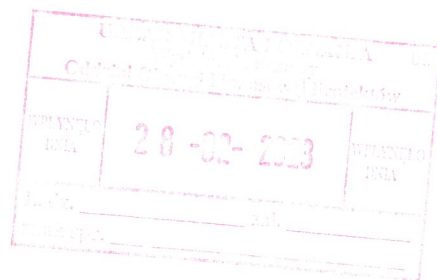
Handwritten signature.

Handwritten signature.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

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

Wyszczególnienie	w 2021 r.	w 2022 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
	13 586,19	89 038,11
1) losowe - pożar - odszkodowania	13 586,19	89 038,11
2) pozostałe - darowizna (spadek)		
3) ...		
Koszty występujące incydentalnie, w tym:	0,00	0,00
1) losowe - pożar - wartość strat		
2) losowe - zalanie - wartość strat		
3) ...		



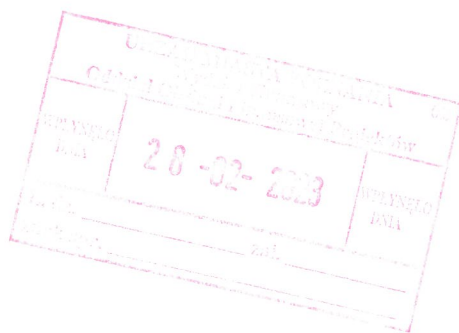
[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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



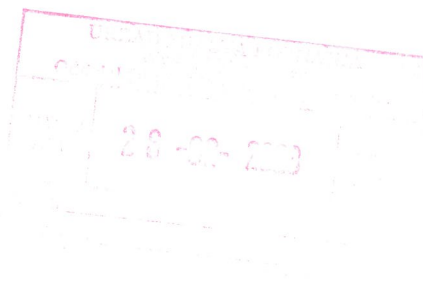
[Signature]

[Signature]

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia :

2.5. inne informacje

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku
Istotne pozycje przychodów:	0,00
- związane z COVID-19 według paragrafów	
- ...	
- ...	
Istotne pozycje kosztów:	7 253,62
- związane z COVID-19 według paragrafów	7 253,62
- paragraf 4210	3 251,62
- paragraf 4300	4 002,00



Handwritten signatures in blue ink at the bottom right of the page.

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	222,53

KIEROWNIK DZIAŁU
GŁÓWNY KSIĘGOWY

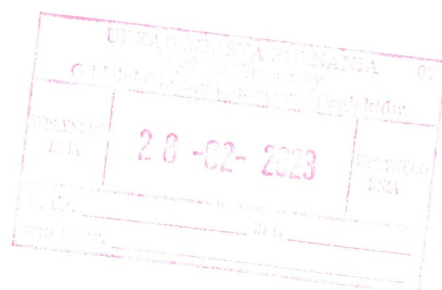
Krzysztof Haremska
(główny księgowy)

28.02.2023r.

.....
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Łukasz Mładziolko
(kierownik jednostki)



11