

ZASADY WYPEŁNIANIA INFORMACJI DODATKOWEJ DO SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

- załącznik nr 12 do Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 13 września 2017r.

Pozycja	Treść	Uwagi
Dział I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:	
1.		
1.1.	nazwę jednostki	Słupski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Słupsku
1.2.	siedzibę jednostki	
1.3.	adres jednostki	ul. Szczecińska 99, 76-200 Słupsk
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki	REGON: 000330223, PKD 9311Z
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem	Obowiązek sporządzenia sprawozdania finansowego wynika z § 23 ust.1 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. - tj. na dzień zamknięcia ksiąg rachunkowych Okres sprawozdawczy od 01.01.2021r. do 31.12.2021r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne	Pozycja dotyczy wyłącznie Miasta Słupska (organu) – jednostka samorządu terytorialnego
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)	Przedstawia się przyjęte zasady (politykę) rachunkowości, w tym metody wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji). W zakresie wyceny aktywów i pasywów należy podać informację na temat zasad aktualizacji wyceny należności, czyli zależności wysokości odpisu aktualizującego od długości okresu zalegania z zapłatą należności oraz stosowanych stawek amortyzacji (umorzenia) składników majątku trwałego. Przyjęte zasady (polityka) rachunkowości są stosowane przy prowadzeniu ksiąg rachunkowych oraz sporządzaniu i prezentacji sprawozdania finansowego przez jednostkę. Powinny one zapewnić, że prezentowane w sprawozdaniu finansowym informacje są wiarygodne (w tym kompletne i bezstronne), przydatne oraz zrozumiałe, przez co przekazują rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej, finansowej oraz wyniku finansowego jednostki. Nie należy wykazywać w tej pozycji tych zasad rachunkowości (wynikających z ww. ustawy i rozporządzenia), które jednostka zobowiązana jest stosować, tzn. takich, co do których jednostka nie ma prawa wyboru. Celem jest wskazanie zasad (polityki) rachunkowości dotyczących wyceny i ustalenia wyniku finansowego, które wynikają z przedmiotu specyfiki i rodzaju prowadzonej przez jednostkę działalności, gdzie przepisy prawa dopuszczają możliwość wyboru przez jednostkę.

1. Ogólne zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych:

Rachunkowość w jednostce prowadzona jest zgodnie z dokumentacją określającą przyjęte w niej zasady (politykę) rachunkowości.

Księgi rachunkowe jednostki prowadzone są za pomocą komputera. Księgi rachunkowe jednostki obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą:

- dziennik,
- księga główna,
- księgi pomocnicze,
- zestawienia obrotów i sald księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych,
- wykaz składników aktywów i pasywów.

2. Metody i terminy inwentaryzowania składników majątkowych:

Zasady i terminy przeprowadzania inwentaryzacji oraz sposób jej dokumentowania i rozliczania różnic wynikające z art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości jednostka ma określone w instrukcji inwentaryzacyjnej wprowadzonej zarządzeniem kierownika jednostki.

Dziennik prowadzony jest w sposób następujący:

- zdarzenia jakie nastąpiły w danym okresie sprawozdawczym ujmowane są chronologicznie,
- zapisy są kolejno numerowane w kresie miesiąca/roku, co pozwala na ich jednoznaczne powiązanie ze sprawdzonymi i zatwierdzonymi dowodami księgowymi,
- sumy zapisów (obroty) liczone są w sposób ciągły,
- jego obroty są zgodne z obrotami zestawienia obrotów i sald kont księgi głównej.

Księga główna (konta syntetyczne) prowadzona jest w sposób spełniający następujące zasady:

- podwójny zapis,

- systematyczne i chronologiczne rejestrowanie zdarzeń gospodarczych zgodnie z zasadą memoriałową.

Księgi pomocnicze (konta analityczne) stanowią zapisy uszczegóławiające i uzupełniające dla wybranych kont księgi głównej. Zapisy na kontach analitycznych dokonywane są zgodnie z zasadą zapisu powtórzonego. Ich forma dostosowywana jest za każdym razem do przedmiotu ewidencji konta głównego. Zachodzi pełna zgodność zapisów sald kont pomocniczych z zapisami i saldami na kontach księgi głównej.

Konta pozabilansowe pełnią funkcję wyłącznie informacyjno-kontrolną. Zdarzenia na nich rejestrowane nie powodują zmian w składnikach aktywów i pasywów. Na kontach pozabilansowych obowiązuje zapis jednostronny który nie podlega uzgodnieniu z dziennikiem ani innym urządzeniem ewidencyjnym. Na podstawie prowadzonych ksiąg rachunkowych sporządza się odrębnie bilans, rachunek zysków i strat oraz zestawienie zmian w funduszu jednostki.

3. Obowiązujące metody wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego, rachunku zysku i strat oraz zestawienia zmian w funduszu jednostki:

c.d.

Wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenie wyniku finansowego jednostka dokonuje zgodnie z zasadami określonymi w przepisach:

- rozdział 4 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości
- ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. - Ordynacja Podatkowa,
- Rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 13 września 2017r. Wyceny aktywów i pasywów dokonuje się nie rzadziej niż na dzień bilansowy w sposób określony w art. 28 ust. 1 ustawy o rachunkowości. Jeżeli jednostka posiada na dzień bilansowy aktywa lub pasywa wyrażone w walucie obcej, to zobowiązana jest wycenić je po obowiązującym na ten dzień średnim kursie ogłoszonym dla danej waluty przez NBP (art. 30 ust. 1 pkt 1 ustawy o rachunkowości).

		<p>Przy wycenie majątku likwidowanych jednostek lub postawionych w stan likwidacji stosuje się zasady wyceny ustalone w ustawie o rachunkowości dla jednostek kontynuujących działalność, chyba że przepisy dotyczące likwidacji stanowią inaczej.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje oraz aktualizuje ich wartość, odnosząc różnice na fundusz jednostki. Opisy umorzeniowo-amortyzacyjne ustala się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości metodą liniową przy zastosowaniu stawek określonych w Zał. Nr 1 do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>Kierując się zasadą istotności (art.39 ust.1 Ustawy o rachunkowości) odstępuje się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów. Koszty działalności ujmuje się tylko na kontach Zespołu 4 „koszty wg rodzajów i ich rozliczenie”.</p> <p>Wynik finansowy jednostki budżetowej ustalony jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat.</p>
		<p>4. Zasada ujmowania w ewidencji księgowej zwrotów w danym roku budżetowym:</p> <p>Zwroty nadpłat w dochodach budżetowych powstałych w roku bieżącym jak i latach ubiegłych ujmuje się w tej podziale klasyfikacji dochodów, na którą zalicza się bieżące dochody z tego samego rodzaju.</p> <p>Zwroty wydatków dokonywanych w tym samym roku budżetowym zmniejszają wykonanie planowanych wydatków w tym roku budżetowym.</p>
5.	inne informacje	<p><i>Należy podać informacje, które mogą przyczynić się do zrozumienia charakteru działalności jednostki, sytuacji, w której znalazła się w roku obrotowym, za który jest przygotowane sprawozdanie. Może być to np. informacja, że sprawozdanie obejmuje majątek przejęty w wyniku likwidacji innej jednostki, a jeszcze nieprzekazany nowemu podmiotowi.</i></p> <p>Obowiązuje Pismo Okólne Nr 5/2018 Prezydenta Miasta Słupska w sprawie ujednolicenia stawki dokonywania odpisów umorzeniowych lub amortyzacji</p>
Dział II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:		
I.		
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	<p>Wartości wykazane w tabelach - odrębnie dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych - powinny odzwierciedlać stan wynikający z kont ksiąg pomocniczych prowadzonych dla środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych oraz dokonywanych od nich odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych. 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) według stanu na początek i na koniec okresu. W tabeli należy zaprezentować dane ze wszystkich kont obejmujących środki trwałe oraz odpowiednie konta obrazujące ich umorzenie. Informacje należy przedstawić w kolejności i ze szczegółowością bilansu. - Tabela Nr 1 i 1A</p>
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami	Nie dotyczy jednostek organizacyjnych Miasta Słupska.
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotów odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych	Należy wypełnić tabelę z powyższego zakresu - Tabela Nr 2
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto	<p>Jednostka przedstawia wartość gruntów przejętych (otrzymane, nabyte) przez jednostkę w wieczyste użytkowanie i pozostającą w jej posiadaniu na koniec okresu sprawozdawczego. Zgodnie z art. 3 ust.1 pkt 15 uor, nieruchomości gruntowe oddane w użytkowanie wieczyste przez JST innym podmiotom powinny być ujęte w księgach rachunkowych urzędu obsługującego JST. Natomiast ustanowione na rzecz innych podmiotów prawo wieczystego użytkowania gruntu powinno zostać wprowadzone do ewidencji środków trwałych tych podmiotów. z jednoczesnym ujęciem wartości gruntu na koncie pozabilansowym oraz wykazanie danych dotyczących wartości i powierzchni gruntu w Informacji dodatkowej tego podmiotu - Tabela Nr 3</p>

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	Należy wykazać wartość obcych środków trwałych, które jednostka użytkuje na podstawie wymienionych umów. Nie wykazuje się wartości środków trwałych będących przedmiotem leasingu finansowego, ponieważ środki te podlegają ewidencji bilansowej i są wykazywane w aktywach bilansu, w pozycji odpowiadającej grupie rodzajowej użytkowanych środków trwałych. Rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. nie podaje, w jakiej wartości należy wykazać przedmiotowe środki trwałe. Zwykle wartość takiego środka trwałego podawana jest w umowach najmu, dzierżawy, leasingu i innych podobnych. Można podać wartość określoną w tych umowach przez właściciela albo w przypadku braku takich danych - oszacować ich wartość na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu - Tabela Nr 4
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych	Jednostka przedstawia informację wynikającą z ewidencji analitycznej konta 030 "Długoterminowe aktywa finansowe". Informacje należy przedstawić ze szczegółowością bilansu. Należy wskazać wartość oraz liczbę posiadanych papierów wartościowych w podziale na ich rodzaje. Jeżeli te papiery wartościowe przyznają dodatkowe prawa dla jednostki, to należy je wskazać - Tabela Nr 5
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)	Prezentowane dane wynikają głównie z ewidencji analitycznej do konta 290 "Odpisy aktualizujące wartość należności". Zgodnie z § 10 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r., wartość należności aktualizuje się zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Z art. 35b uor wynika, że wartość należności aktualizuje się, uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego należności. Odpisy aktualizujące wartość należności zwiększa się w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, której dotyczy odpis aktualizacyjny. Należności umorzone, przedawnione lub nieściągalne zmniejszają dokonane uprzednio odpisy aktualizujące ich wartość, a powstałe w ten sposób zmniejszenia wykazuje się jako wykorzystane. Rozwiązanie odpisów aktualizujących wartość należności następuje w przypadku ustania przyczyny, dla której dokonano odpisu aktualizującego przez zwiększenie o kwotę rozwiązanych odpisów wartości należności oraz pozostałych przychodów operacyjnych lub przychodów finansowych. Jako zwiększenia stanu odpisów podaje się odpisy dokonane w ciągu roku, zaliczone odpowiednio do pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych - w zależności od rodzaju należności, od których dokonano odpisów aktualizujących albo odpisy podwyższające wartość należności, np. w przypadku zasądzenia odsetek od należności już objętych odpisami (art. 35b ust. 1 pkt 4 uor) - Tabela Nr 6
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym	Jednostka prezentuje dane wynikające z analityki konta 840. Na podstawie § 14 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. jednostka nie dokonuje biernych rozliczeń m/o kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracowników, w tym świadczeń emerytalnych. Jednostka jest natomiast zobowiązana do tworzenia innych rezerw na przyszłe zobowiązania, o których mowa w ustawie o rachunkowości (np. na toczące się
1.9.	Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty: powyżej 1 roku do 3 lat, powyżej 3 do 5 lat i powyżej 5 lat	Zobowiązania długoterminowe to całość lub część zobowiązań, które stają się wymagalne w okresie dłuższym niż 12 miesięcy od dnia bilansowego, z wyjątkiem zobowiązań z tytułu dostaw i usług (art. 3 ust. 1 pkt 22 uor). - Tabela Nr 8
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	Zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości jednostka, o ile spełnia warunki określone w art. 3 ust. 6 uor, może dokonywać kwalifikacji umów leasingu według przepisów podatkowych lub w przypadku braku wpisać np. nie dotyczy - Tabela Nr 9
1.11.	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń	Informacja dotyczy zobowiązań wykazanych w bilansie, które wskazują na ograniczenia w dysponowaniu majątkiem jednostki. Te ograniczenia mogą wynikać z ustanowienia następujących zabezpieczeń na poszczególnych składnikach aktywów: - hipoteki (nieruchomości), - przewłaszczenia na zabezpieczenie (prawo własności rzeczy ruchomej lub papiery wartościowe), - zastawu (rzeczy lub prawa zbywalne), - kaucji pieniężnej (środki pieniężne), - weksła, w tym „in blanco”. Występują zazwyczaj w związku z zaciągnięciem kredytu lub pożyczki - Tabela Nr 10

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	Informacja ta obejmuje zestawienie umów, udzielonych gwarancji i poręczeń występujących tylko w Informacji dodatkowej sprawozdań jednostek samorządu terytorialnego. Zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 28 uor, zobowiązania warunkowe to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie jest uzależnione od zaistnienia określonych zdarzeń. Zobowiązania te nie są wykazywane w bilansie (zobowiązania warunkowe są ujmowane w ewidencji pozabilansowej). Najczęściej zobowiązania warunkowe powstają w związku z udzieleniem przez jednostkę gwarancji i poręczeń, nieuznaniem roszczeń innych jednostek dochodzonych na drodze sądowej (o ile nie utworzono na ten cel rezerwy) - Tabela Nr 11
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 (<i>uwaga! jeżeli jednostka organizacyjna w przyjętych zasadach rachunkowości odstępnie się od obowiązku dokonywania czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wówczas tabela nie dotyczy</i>)	Wykazuje się tutaj czynne i bierno rozliczenia kosztów. W jednostkach sektora finansów publicznych najczęstszymi tytułami <u>rozliczeń międzyokresowych czynnych</u> są opłacone z góry i dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych, m.in.: - dyskonto od wyemitowanych obligacji, - czynsze, - koszty mediów, - ubezpieczenia majątkowe. - prenumeraty. <u>Rozliczenia międzyokresowe bierno</u> to prawdopodobne zobowiązania, przypadające na bieżący okres sprawozdawczy, m.in. z tytułu naliczonego odbiorcom w fakturach podatku od towarów i usług w odniesieniu do którego nie powstał jeszcze obowiązek podatkowy - Tabela Nr 12
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	Dla rzetelnego i jasnego obrazu sytuacji majątkowej i finansowej jednostki należy również wykazać łączną kwotę otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie (podobnie jak kwoty zobowiązań warunkowych wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji) - Tabela Nr 13
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	Jednostki wykazują świadczenia pracownicze wypłacone w formie pieniężnej, stanowiące tylko część kosztów ewidencjonowanych na koncie 405. Zgodnie z § 14 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r., jednostki nie dokonują biernych rozliczeń międzyokresowych kosztów wynikających z obowiązku wykonania przyszłych świadczeń na rzecz pracownika, w tym świadczeń emerytalnych, jednakże dokonują wypłaty środków na tego rodzaju świadczenia. Dlatego kwotę wypłaconych środków na ten cel należy przedstawić w tej części Informacji dodatkowej - Tabela Nr 14
1.16.	inne informacje	Umożliwia jednostkom wykazanie pozostałych spraw ważnych dla przejrzystości i jasności sprawozdania według własnego uznania. Objaśnienia treści bilansu, rachunku zysków i strat, zmiany funduszu, co się składa na należności, informacje, które lepiej pozwolą zrozumieć bilans. Jednostki mogą również wykazać środki zgromadzone na rachunku VAT (kwoty wynikające z dokonanej przez kontrahentów zapłaty przy użyciu specjalnego komunikatu przelewu (podzielona płatność) - Tabela Nr 15
2.		
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	Podaje się wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - Tabela Nr 16
2.2.	Kwota wytworzenia środków trwałych w budowie (inwestycji), w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym	W pozycji tej powinny zostać wykazane informacje o kosztach poniesionych w danym roku obrotowym na wytworzenie środków trwałych, zarówno znajdujących się na dzień bilansowy w toku budowy, jak i przyjętych do użytkowania w roku obrotowym - Tabela Nr 17
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Wykazuje się dwójakiego rodzaju przychody i koszty tj. takie, które charakteryzują się nadzwyczajną wysokością (a zaliczane są do "zwykłych" kosztów działalności operacyjnej i finansowej) oraz takie, które występują incydentalnie (sporadycznie, niepowtarzalnie), jeżeli ich wysokość jest istotna. Mogą to być zarówno zdarzenia losowe, jak i inne nietypowe zdarzenia. Wobec tego kierownik jednostki powinien dokonać oceny, czy dane zdarzenia spełniają przesłanki do ujęcia ich w tej pozycji Informacji dodatkowej - Tabela Nr 18
2.4.	Informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansach publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych	Należy wypełnić, jeżeli występują dane o tym charakterze - Tabela Nr 19
2.5.	Inne informacje	W pozycji tej powinny znaleźć się wszelkie dodatkowe informacje niezbędne do spełnienia obowiązku rzetelnego i jasnego przedstawienia sytuacji majątkowej, finansowej i wyniku finansowego jednostki. Jeżeli inne zdarzenia - niż wymienione w dodatkowych objaśnieniach oraz wykazane w pozostałych elementach sprawozdania finansowego jednostki - wystąpiły w jednostce, a ich skutki wpływają lub mogą wpłynąć w sposób istotny na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy - to również tego rodzaju informacje należałoby ująć w tej pozycji Informacji dodatkowej - Tabela Nr 20

3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Podać wszystkie ważne dane zapewniające sprawozdaniu finansowemu kompletność i zrozumiałość. W tej części ujmować można wszelkie dane dotychczas nieprzedstawione, m.in. informacje o skutkach błędów z poprzednich lat, skutkach zmiany polityki rachunkowości, zdarzeniach mających miejsce po dniu bilansowym, poziomie zatrudnienia i wynagrodzeniach, realizowanych projektach i powstałych w związku z tym różnicach kursowych - Tabela Nr 21
----	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

UWAGA:

W przypadku, jeżeli dane pozycje informacji dodatkowej nie dotyczą jednostki należy wpisywać „nie dotyczy”.

W tabelach jednostka wypełnia tylko pola zaznaczone na szaro.

Tabele zawierające wartość ci liczbowe należy wyrazić w zł i gr.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

 Katarzyna Pohl - Sławek

Główny księgowy

2022-03-31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
 Śląskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Śląsku

 Agnieszka Klimczak

Kierownik jednostki

Nazwa jednostki

Tabela Nr 1 do pkt 1.1. działu II załącznika nr 12 do Rozporządzenia MRIF z dnia 13 września 2017r.

ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ INWESTYCJI DEŁUGOTERMINOWYCH (WARTOŚĆ BRUTTO)

L.p.	Opis grup składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021r.
			z zakupu bezopóźnieniowego	rodziczenie środków trwałych w budowie	nieodpłatnie otrzymane	inne	nieodpłatnie przekazane	sprzedaż	likwidacja	inne	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	37 157,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 157,44
2.	Środki trwałe, w tym:	56 126 693,05	368 345,09	1 141 113,24	5 537,18	0,00	0,00	84 998,00	45 045,35	33 038,61	57 478 606,60
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	15 433 221,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 433 221,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	36 423 059,74	28 272,86	1 050 613,48	5 537,18	0,00	0,00	0,00	0,00	33 038,61	37 474 444,65
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 368 264,74	51 305,10	90 499,76	0,00	0,00	0,00	0,00	17 479,00	0,00	2 492 590,60
d)	środki transportu	255 343,99	175 854,27	0,00	0,00	0,00	0,00	84 998,00	0,00	0,00	346 200,26
e)	inne środki trwałe	1 646 803,58	112 912,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27 566,35	0,00	1 732 150,09
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	1 080 471,64	0,00	0,00	0,00	444 309,83	206 759,45	0,00	0,00	0,00	1 318 022,02
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kaszyno, 10011, Sławek
[Podpis]
Główny księgowy

DYREKTOR
Zarząd Miasta Słupska
Miasto Słupsk
[Podpis]
Kierownik jednostki

2022.09.31
rok, miesiąc, dzień

Nazwa jednostki

Tabela Nr 1A do pkt 1.1. działu II załącznika nr 12 do Rozporządzenia MRIF z dnia 13 września 2017r.

ZMIANY WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH, WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH ORAZ INWESTYCJI DŁUGOTERMINOWYCH (UMORZENIE, WARTOŚĆ NETTO)

Lp.	Opisienie grup składników majątku trwałego	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021r.	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość netto składników majątku trwałego na koniec okresu sprawozdawczego*	Wpływy ze sprzedaży (w zł)	
			planowa	amortyzacja pozaplanowa	z aktualnej wyceny	inne	przekazane nieodpłatnie	likwidacja	sprzedaż (koszty)	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
I.	Wartości niematerialne i prawne	37 157,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37 157,44	0,00	0,00
2.	Środki trwałe, w tym:	15 774 574,79	1 096 444,76	0,00	0,00	0,00	0,00	45 045,35	84 998,00	2 615,54	16 738 360,66	40 740 345,94	21 162,60
a)	grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 433 221,00	0,00
b)	budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 842 919,21	972 925,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 615,54	12 813 229,60	24 661 215,05	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	2 205 550,20	46 039,42	0,00	0,00	0,00	0,00	17 479,00	0,00	0,00	2 234 110,62	258 479,98	0,00
d)	środki transportu	233 858,80	23 478,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84 998,00	0,00	172 339,08	173 861,18	21 162,60
e)	inne środki trwałe	1 492 246,38	54 001,13	0,00	0,00	0,00	0,00	27 566,35	0,00	0,00	1 518 681,56	213 468,73	0,00

* wartość netto majątku trwałego musi być zgodna z pozycjami wykazanymi w bilansie

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Krzysztof Pohl - Sławek

Główny księgowy

2022, 03, 31

rok, miesiąc, dzień

DIREKTOR
Słupskiego Oddziału Zarządztwa Miasta Sławska
Agnieszka Kłobaczek

Kierownik jednostki

Załącznik nr 6
do Zarządzenia Nr 914/BM/2021
Prezydenta Miasta Słupska
z dnia 9 grudnia 2021r.

Tabela Nr 2 do pkt 1.3. dzięła II załącznika nr 12 do Rozporządzenia MRUF z dnia 13 września 2017r.

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ AKTYWÓW TRWAŁYCH

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021r.		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021r.	
		3	4	5	6		
1.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Długoterminowe aktywa finansowe – akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Pohl - Sławek

Główny księgowy

2022.03.31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Słupskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
Agnieszka Kirszczyk

Kierownik jednostki

Tabela Nr 3 do pkt 1.5. dziątu II załącznika nr 12 do Rozporządzenia MRIF z dnia 13 września 2017r.

GRUNTY UŻYTKOWANE WIECZYŚCIE

L.p.	Wyszczególnienie – grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021r.			Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021r.
		3	4	5			
1.	GRUPA 0	15 433 221,00	0,00	15 433 221,00	0,00	0,00	
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Razem	15 433 221,00	0,00	15 433 221,00	0,00	0,00	

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Kierownik: Robert Sławek
Główny księgowy

2022, 03, 31
rok, miesiąc, dzień

DIREKTOR
Słupskiego Wydziału Sportu i Rekreacji w Słupsku
Alicja Kierownik jednostki

Załącznik nr 6
do Zarządzenia Nr 914/BM/2021
Prezydenta Miasta Słupska
z dnia 9 grudnia 2021r.

Nazwa jednostki

Tabela Nr 4 do pkt 1.5. działu II załącznika nr 12 do Rozporządzenia MRIF z dnia 13 września 2017r.

WARTOŚĆ NIEAMORTYZOWANYCH LUB NIEUMARZANYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ ŚRODKÓW TRWAŁYCH UJMOWANYCH NA PODSTAWIE UMÓW NAJMU, DZIERŻAWY I INNYCH UMÓW, W TYM Z TYTUŁU UMÓW LEASINGU

L.p.	Wyszczególnienie – grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021r.	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021r.
			4	5	
1.	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00	0,00	0,00	0,00
4.	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Time środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KASJER
Katarzyna Księgowa

2022. 03. 31

rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Słupskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Słupsku
Agnieszka Kamińska

Kierownik jednostki

Tabela Nr 5 do pkt 1.6. działu II załącznika nr 12 do Rozporządzenia MRIF z dnia 13 września 2017r.

Nazwa jednostki

LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, W TYM AKCJI, UDZIAŁÓW ORAZ DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Lp.	Wyszczególnienie – grupa wg KST	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021r.		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.20...r.	
		ilość (szt.)	wartość (zł)	ilość (szt.)	wartość (zł)	ilość (szt.)	wartość (zł)	ilość (szt.)	wartość (zł)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Akcje	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
2.	Udziały	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
3.	Dłużne papiery wartościowe	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00
	Razem	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Pohl-Sławek
Główny księgowy

2022, 03, 31
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Słupskiego Urzędu Streety i Sprawy
Anieszka Klimaszuk
Kierownik jednostki

Nazwa jednostki

Tabela Nr 6 do pkt 1.7. dzieła II załącznika nr 12 do Rozporządzenia MRIF z dnia 13 września 2017r.

ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI

L.p.	Nr konta	Opis	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021r.	Zwiększenia	wykorzystanie	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021r.	
						rozwiązanie	razem (kol. 6+7)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
1.	221-926-92604-0750-0049	Słupski Klub Lekkiej Atletyki - należność z tytułu czynszu za pomieszczenia - postępowanie egzekucyjne umorzone wobec stwierdzenia bezskutecznej egzekucji postawionym z dnia 22 marca 2021r. SYGN. Akt KB Km 1346/20/Jednocześnie Komernik Sądowy przy Sądzie Rejonowym w Słupsku Katarzyna Brożak pisemnie z dnia 05 07 2021r. zwróciła nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym zapłacony w kłauzie wykonalności z dnia 06 10 2020r. (Sygn Akt I Ne 5437/15)	2 676,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 676,83
2.	221-926-92604-0830-0049	Słupski Klub Lekkiej Atletyki - należność z tytułu udostępnienia boji sportowej- postępowanie egzekucyjne umorzone wobec stwierdzenia bezskutecznej egzekucji postawionym z dnia 22 marca 2021r SYGN Akt KB Km 1346/20/Jednocześnie Komernik Sądowy przy Sądzie Rejonowym w Słupsku Katarzyna Brożak pisemnie z dnia 05 07 2021r. zwróciła nakaz zapłaty w postępowaniu upominawczym zapłacony w kłauzie wykonalności z dnia 06 10 2020r. (Sygn Akt I Ne 5437/15)	16 024,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16 024,85
3.	221-926-92604-0830-2735	IVA - ART Sp z o.o - wynajem Hali GRYFIA - postępowanie egzekucyjne umorzone wobec stwierdzenia bezskuteczności egzekucji zgodnie z postanowieniem z dnia 15.11.2021r. Sygn. Akt KB GKm 82/21	1 200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 200,00
4.	221-926-92604-0830-3007	Iwenty Daniel Denisauk - wynajem hali - skuteczna egzekucja	1 500,00	0,00	0,00	1 500,00	0,00	1 500,00	0,00
5.	221-926-92604-0920-0049	Słupski Klub Lekkiej Atletyki - należność z tytułu niezaplaconych odsetek za zwłokę	8 600,02	1 093,12	0,00	0,00	0,00	0,00	9 693,14
6.	221-926-92604-0920-2735	IVA - ART Sp. z o.o - należność z tytułu niezaplaconych odsetek za zwłokę	416,36	70,13	0,00	0,00	0,00	0,00	486,49
7.	221-926-92604-0920-0016	Tomasz Drzazgowski "Dachprofi" - należność z tytułu niezaplaconych odsetek za zwłokę	4 280,98	0,00	0,00	2 140,50	0,00	2 140,50	2 140,48
8.	221-926-92604-0920-3318	Krzysztof Magdalena - należność z tytułu niezaplaconych odsetek za zwłokę - spłata należności	80,34	0,00	0,00	80,34	0,00	80,34	0,00
9.	221-926-92604-0920-3007	Iwenty Daniel Denisauk - należność z tytułu niezaplaconych odsetek za zwłokę - skuteczna egzekucja	379,93	0,00	0,00	379,93	0,00	379,93	0,00

10.	240-13-092-2894	Solidarnie, Tiwiał Sp. z o.o. Holma Sp. z o.o. - kary umowne za zwłokę w wykonaniu robót oraz odstąpienia od kontraktu - w stosunku do Holma Sp. z o.o. trwa postępowanie upadłościowe. Dla Tiwiał Sp. z o.o. w dniu 09 czerwca 2019r. wykreślono z rejestru KRS wszystkie wpisy, co oznacza zakończenie postępowania upadłościowego i wykreślenie przedsiębiorcy z rejestru	26 776 261,97	0,00	0,00	0,00	0,00	26 776 261,97
11.	240-11-075-0110	Shupskie Towarzystwo Koszykówki Sportowa S.A. - czynsz za pomieszczenia - w dniu 29 grudnia 2021r. Przez Sądem Rejonowym w Słupsku zostało wywiadzone powództwo przeciwko STK Sportowa S.A. o zapłatę należności wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnieniem	0,00	8 655,58	0,00	0,00	8 655,58	
12.	240-11-083-0110	Shupskie Towarzystwo Koszykówki Sportowa S.A. - udostępnienie bazy sportowej - w dniu 29 grudnia 2021r. Przez Sądem Rejonowym w Słupsku zostało wywiadzone powództwo przeciwko STK Sportowa S.A. o zapłatę należności wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnieniem	0,00	4 840,00	0,00	0,00	4 840,00	
13.	240-11-057-3796	Albatros - Zbigniew Maruszewski - kara umowna - w dniu 30 grudnia 2021r. Przed Sądem Rejonowym w Słupsku zostało wywiadzone powództwo przeciwko Zbigniewowi Maruszewskiemu o zapłatę należności wraz z ustawowymi odsetkami za opóźnieniem	0,00	12 305,20	0,00	0,00	12 305,20	
14.	240-13-092-2894	Solidarnie, Tiwiał Sp. z o.o. Holma Sp. z o.o. - należność z tytułu niezapłaconych odsetek za zwłokę	17 362 860,90	1 565 054,16	0,00	0,00	18 927 915,06	
15.	240-11-092-0110	Shupskie Towarzystwo Koszykówki Sportowa S.A. - należność z tytułu niezapłaconych odsetek za zwłokę	0,00	3 538,61	0,00	0,00	3 538,61	
16.	240-11-092-3796	Albatros - Zbigniew Maruszewski - należność z tytułu niezapłaconych odsetek za zwłokę	0,00	1 644,05	0,00	0,00	1 644,05	
Razem			44 174 282,18	1 597 200,85	0,00	4 100,77	45 767 382,26	

KLAWDIUSZ KSIĘGOWY
Główny Księgowy
Katarzyna Kępczyńska - Sławek

DIREKTOR
Słupskiego Oddziału Zarządu Rejonowego w Słupsku
Agnieszka Kizioro-Łucak
Kierownik jednostki

2022.08.31
rok, miesiąc, dzień

Załącznik nr 6
do Zarządzenia Nr 914/BM/2021
Prezydenta Miasta Słupska
z dnia 9 grudnia 2021r.

Tabela Nr 7 do pkt 1.8. działu II załącznika nr 12 do Rozporządzenia MRIF z dnia 13 września 2017r.

DANE O STANIE REZERW

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw wg celu ich utworzenia)	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021r.	Zwiększenia	wykorzystanie	Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021r.
					rozwiązanie	razem (kol. 5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CZŁONKOWY KSIĘGOWY
Katarzyna Kosińska
Kierownik księgowy, Sławek

DYREKTOR
Słupskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji im. Słuska
Agnieszka Klimaszek
Kierownik jednostki

2022.03.31
rok, miesiąc, dzień

Tabela Nr 8 do pkt 1.9. działu II załącznika nr 12 do Rozporządzenia MRIF z dnia 13 września 2017r.

PODZIAŁ ZOBOWIĄZAŃ DŁUGOTERMINOWYCH

Lp.	Nr konta	Opis	Pozycja w bilansie na koniec roku obrotowego 01.01.2021r.		Zobowiązania wg powstałego okresu wymagalności					Razem
			4	5	6	7	8			
	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
				powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat				
1.				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Pohl... Sławek
Główny księgowy

2022.03.31
rok, miesiąc, dzień

DIREKTOR
Słupski Ośrodek Spokoju i Rekreacji w Słupsku
Agnieszka M...
Kierownik jednostki

Załącznik nr 6
do Zarządzenia Nr 914/BM/2021
Prezydenta Miasta Słupska
z dnia 9 grudnia 2021r.

Tabela Nr 9 do pkt 1.10. działu II załącznika nr 12 do Rozporządzenia MRUF z dnia 13 września 2017r.

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU LEASINGU

L.p.	Nr konta	Opis	Kwota zobowiązania z tyt. umowy leasingu w 2021 roku (zg. z ustawą o rachunkowości)	
			finansowego	zwróconego
1	2	3	4	5
1.			0,00	0,00
2.			0,00	0,00
3.			0,00	0,00
4.			0,00	0,00
5.			0,00	0,00
Razem			0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Potni - Stawek
Główny księgowy

2022, 03, 21
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Stajęcego Miejsca Sportu i Rekreacji w Słupsku
A. Piękosz - Klimaszczak
Kierownik jednostki

Tabela Nr 10 do pkt 1.1.1. działu II załącznika nr 12 do Rozporządzenia MRIF z dnia 13 września 2017r.

ŁĄCZNA KWOTA ZOBOWIĄZAŃ ZABEZPIECZONYCH W MAJĄTKU JEDNOSTKI

L. p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania w 2021 roku	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia w 2021 roku
1	2	3	4	5
1.		0,00		0,00
2.		0,00		0,00
3.		0,00		0,00
4.		0,00		0,00
5.		0,00		0,00
	Razem	0,00		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Pohl - Stawek
Główny księgowy

DYREKTOR
Suryego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Słupsku
Agnieszka Kluczek
Kierownik jednostki

2022.09.31
rok, miesiąc, dzień

Tabela Nr 11 do pkt 1.12. działu II załącznika nr 12 do Rozporządzenia MRIF z dnia 13 września 2017r.

ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE NA DZIEŃ BILANSOWY

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania w 2021 roku	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia w 2021 roku
1	2	3	4	5
1.		0,00		0,00
2.		0,00		0,00
3.		0,00		0,00
4.		0,00		0,00
5.		0,00		0,00
	Razem	0,00		0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Koblak-Sławek
Kierownik jednostki

2022.03.31
rok, miesiąc, dzień

PREKOR
Słupski Ośrodek Sportu i Rekreacji
Agnieszka Kłobaczewska
Kierownik jednostki

Nazwa jednostki

Załącznik nr 6
do Zarządzenia Nr 914/BM/
Prezydenta Miasta Słupska
z dnia 9 grudnia 2021r.

Tabela Nr 12 do pkt 1.13 działu II załącznika nr 12 do Rozporządzenia MRIF z dnia 13 września 2017r.

CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021r.	Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021r.
1	2	3	4
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Pohl - Stawek

Główny księgowy

DIREKTOR
Słupskie Ośrodek Sprawozdawczości w Słupsku
Agnieszka Kluczek

Kierownik jednostki

2021, 03, 31

rok, miesiąc, dzień

SŁUPSKI OŚRODEK
SPORTU I REKREACJI
w SŁUPSKU
.....
Nazwa jednostki

Załącznik nr 6
do Zarządzenia Nr 914/BM/
Prezydenta Miasta Słupska
z dnia 9 grudnia 2021r.

Tabela Nr 13 do pkt 1.14 działu II załącznika nr 12 do Rozporządzenia MRJF z dnia 13 września 2017r.

ŁĄCZNA KWOTA OTRZYMANÝCH GWARANCJI I PORĘCZEŃ NIEWYKAZANYCH W BILANSIE

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zabezpieczenia)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń w 2021 roku	Całkowita kwota zobowiązań na które ustanowiono zabezpieczenie
1	2	3	4
1.		0,00	0,00
2.		0,00	0,00
3.		0,00	0,00
4.		0,00	0,00
	Razem	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Księgowa Sławek

2021.03.31
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Mińskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Słupsku
Anna Szkoła-Klimczak
Kierownik jednostki

Załącznik nr 6
do Zarządzenia Nr 914/BM/
Prezydenta Miasta Słupska
z dnia 9 grudnia 2021r.

.....
Nazwa jednostki

Tabela Nr 14 do pkt 1.15 działu II załącznika nr 12 do Rozporządzenia MRIF z dnia 13 września 2017r.

KWOTA WYPŁACONYCH ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Lp.	Tytuł świadczenia	Kwota świadczeń w 2021 roku
1	2	3
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	53 280,00
2.	Nagrody jubileuszowe	55 397,83
3.	Ekwiwalenty za urlop	10 744,40
4.	Odprowa likwidacyjna etat	13 221,00
	Razem	132 643,23

GŁÓWNY KASJER
Katarzyna Ksiągowa-Sławek

2022.03.31
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Słupskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji
Agnieszka Kłoczalska
Kierownik jednostki

Załącznik nr 6
do Zarządzenia Nr 914/BM/2021
Prezydenta Miasta Słupska
z dnia 9 grudnia 2021r.

.....
Nazwa jednostki

Tabela Nr 15 do pkt 1.16. działu II załącznika nr 12 do Rozporządzenia MRIF z dnia 13 września 2017r.

INNE INFORMACJE

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zdarzenia)	Opis
1.	nie dotyczy	nie dotyczy
2.	nie dotyczy	nie dotyczy
3.	nie dotyczy	nie dotyczy
4.	nie dotyczy	nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Katarzyna Pukli - Sławek
Główny księgowy

2022-03-21
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR

Kierownik jednostki

Załącznik nr 6
do Zarządzenia Nr 914/BM/2021
Prezydenta Miasta Słupska
z dnia 9 grudnia 2021 r.

Tablica Nr 16 do pkt 2.1. działu II załącznika nr 12 do Rozporządzenia MRIF z dnia 13 września 2017r.

Nazwa jednostki

WYSOKOŚĆ ODPISÓW AKTUALIZUJĄCYCH WARTOŚĆ ZAPASÓW

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan na początek roku obrotowego 01.01.2021r.		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku obrotowego 31.12.2021r.
		3	4	wykorzystanie 5	rozwiązania 6	razem (kol. 5+kol.6) 7	8	
1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Potul Sławek
Główny księgowy

2022, 03, 31
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Słupskiego Zarządu Miejscowości w Słupsku
Agnieszka Kłoczalska

Kierownik jednostki

Nazwa jednostki

Załącznik nr 6
do Zarządzenia Nr 914/BM/2021
Prezydenta Miasta Słupska
z dnia 9 grudnia 2021r.

Tabela Nr 17 do pkt 2.2. działu II załącznika nr 12 do Rozporządzenia MRIF z dnia 13 września 2017r.

KOSZT WYTWORZENIA ŚRODKÓW TRWAŁYCH W BUDOWIE (INWESTYCJE)

L.p.	Konto „080”	Koszt wytworzenia na początek roku obrotowego 01.01.2021r.			Koszt wytworzenia na koniec roku obrotowego 31.12.2021r.*		
		ogółem	odsutki	różnice kursowe	ogółem	odsutki	różnice kursowe
		w tym:			w tym:		
		3	4	5	6	7	8
1.	Modernizacja oświetlenia wewnętrznego obiektów sportowych w zarządzie SOSiR - Stadion 650-lecia	2 378,85	0,00	0,00	2 378,85	0,00	0,00
2.	Modernizacja oświetlenia wewnętrznego obiektów sportowych w zarządzie SOSiR - Pływalnia ul. Szczęśliwa	2 378,86	0,00	0,00	2 378,86	0,00	0,00
3.	Powiększony SkatPark - Słupsk Miałom dla rowerów	299 320,00	0,00	0,00	33 000,00	0,00	0,00
4.	Modernizacja układu funkcjonalnego terenu Stadionu przy ul. Zielonej w Słupsku - przygotowanie dokumentacji technicznej dla II etapu	55 100,49	0,00	0,00	55 100,49	0,00	0,00
5.	Modernizacja układu funkcjonalnego terenu Stadionu przy ul. Zielonej w Słupsku - budowa budynku kasy i wiaty wejściowej	398 028,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Modernizacja układu funkcjonalnego terenu Stadionu przy ul. Zielonej w Słupsku - posadowienie zaplecza szatniowo-sanitarnego	0,00	0,00	0,00	877 929,90	0,00	0,00
6.	II etap przebudowy Stadionu - budowa bokska sportowcy zaplecza	47 567,65	0,00	0,00	47 567,65	0,00	0,00
7.	Wykonanie koncepcji programowo-przestrzennej zagospodarowania terenu przy ul. Szczęśliwej	14 841,81	0,00	0,00	14 841,81	0,00	0,00
8.	Zagospodarowanie PKSIR oraz utworzenie Centrum Rekreacji i Kulturowego	130 906,96	0,00	0,00	130 906,96	0,00	0,00
9.	Modernizacja pomieszczeń obiektu przy ul. Szczęśliwej	78 209,82	0,00	0,00	78 209,82	0,00	0,00
10.	Przebudowa ciągów komunikacyjnych, miejsc parkingowych, zieleni i elementów małej architektury	51 738,80	0,00	0,00	51 738,80	0,00	0,00
11.	Modernizacja obiektu Hala GRYFIA - dokumentacja bezpieczeństwa pożarowego	0,00	0,00	0,00	23 968,88	0,00	0,00
	Razem	1 080 471,64	0,00	0,00	1 318 022,02	0,00	0,00

* wartość na koniec roku średnia trwałego w budowie musi być zgodna z pozycjami wykazanymi w bilansie

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Pohl - Sławek
Główny księgowy

DYREKTOR
Słupskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Słupsku
Agnieszka Kłimczak
Kierownik jednostki

2022.03.31
rok, miesiąc, dzień

Nazwa jednostki.....

Załącznik nr 6
do Zarządzenia Nr 914/BM/2021
Prezydenta Miasta Słupska
z dnia 9 grudnia 2021r.

Tabela Nr 18 do pkt 2.3. działu II załącznika nr 12 do Rozporządzenia MRIF z dnia 13 września 2017r.

**KWOTA I CHARAKTER POSZCZEGÓLNYCH PRZYCHODÓW LUB KOSZTÓW O NADZWYCZAJNEJ WARTOŚCI
LUB KTÓRE WYSTĄPIŁY INCYDENTALNIE**

L.p.	Wyszczególnienie (rodzaj zdarzenia przychód/koszt)	Opis zdarzenia	Wartość na początek roku obrotowego		Wartość na koniec roku obrotowego
			01.01.2021r.	31.12.2021r.	
1	2		3	4	5
1.	przychód	odszkodowania za wyrządzoną szkodę w majątku SOSiR	0,00		37 293,12
2.	przychód	kara umowna za opóźnienie w wykonaniu usługi	0,00		8,88
3.	przychód	darowizna rzeczowa	0,00		1 519,00
4.	przychód	sprzedaż samochodu służbowego	0,00		21 162,60
	Razem		0,00		59 983,60

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Fohl - Sławek

.....
Główny księgowy

2021.03.31

.....
rok, miesiąc, dzień

DYREKTOR
Stupskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Słupsku
Agnieszka Kierowiczak

.....
Kierownik jednostki

Tabela Nr 19 do pkt 2.4. dziatu II załącznika nr 12 do Rozporządzenia MRIF z dnia 13 września 2017r.

**INFORMACJA O KWOCIE NALEŻNOŚCI Z TYT. PODATKÓW REALIZOWANYCH PRZEZ ORGANY PODATKOWE PODLEGLE MINISTROWI
WŁAŚCIWEMU DO SPRAW FINANSÓW PUBLICZNYCH**

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na początek roku obrotowego 01.01.2021r.	Wartość na koniec roku obrotowego 31.12.2021r.
	2	3	4
1.	nie dotyczy		
2.			
3.			
4.			
	Razem	0,00	0,00

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Stęgowy-Sławek

DYREKTOR
Słupskiego Ośrodka Wychowania i Edukacji
Agnieszka Klir-czek
Kierownik jednostki

2022.03.31
rok, miesiąc, dzień

.....
Nazwa jednostki

Tabela Nr 20 do pkt 2.5. działu II załącznika nr 12 do Rozporządzenia MRIF z dnia 13 września 2017r.

INNE INFORMACJE

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zdarzenia)	Opis
1.	2	3
1.	nie dotyczy	
2.		
3.		
4.		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Katarzyna Pobl - Sławek
.....

Główny księgowy

2022,03,31
.....
rok, miesiąc, dzień

Kierownik jednostki

DYREKTOR
Słuskiego Centrum Kultury i Rekreacji w Sławkach
Agnieszka Klimaszak
.....

Tabela Nr 21 do pkt 3. dziatu II załącznika nr 12 do Rozporządzenia MRIF z dnia 13 września 2017r.

**INNE INFORMACJE, KTÓRE MOGŁYBY W ISTOTNY SPOSOB WPŁYNAĆ NA OCENĘ SYTUACJI MAJĄTKOWEJ I FINANSOWEJ ORAZ
WYNIK FINANSOWY JEDNOSTKI**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zdarzenia)	Opis
1	2	3
1.	nie dotyczy	
2.		
3.		
4.		

GŁÓWNY KSIĘGOWY
[Podpis]
Katarzyna Pohl - Sławek

.....
Główny księgowy

DYREKTOR
Słupskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Słupsku
[Podpis]
Agnieszka Kłimiec

.....
Kierownik jednostki

2021.09.31
.....
rok, miesiąc, dzień