


|  |   |  |
|--|---|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej<br>Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji<br>ul. Wisławy Szymborskiej<br>43-230 Goczałkowice-Zdrój | <div style="text-align: center;"> URZĄD GMINY<br/> GOCZAŁKOWICE-ZDRÓJ<br/> <b>Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'</b><br/> Wpł. dnia <b>2023-03-30</b><br/> L.dz. .... </div> | Adresat:<br>Gmina Goczałkowice-Zdrój   |
| Numer identyfikacyjny REGON<br><b>240033255</b>  | sporządzony na dzień:<br><b>31-12-2022 r.</b>   | <b>E029582B19BF4031</b><br> |

| II.     | Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:   |       |
|---------|--|-------|
|         | Wyszczególnienie   | Kwota |
| 1.7.    | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej  | 0,00  |
| 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 | 0,00  |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10  | 0,00  |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10  | 0,00  |
| 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                                   | 0,00  |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

**GŁÓWNY KSIĘGOWY**
  
mgr Bożena Paszek  
(główny księgowy)

2023.02.01

rok mies. dzień

Kierownik  
Gminnego Ośrodka Sportu  
i Rekreacji

  
Radosław Marcin Jeleń

(kierownik jednostki)

## INFORMACJA DODATKOWA

## I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

## 1.1. Nazwa jednostki

Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji

## 1.2. Siedziba jednostki

Goczalkowice-Zdrój

## 1.3. Adres jednostki

ul. Wisławy Szymborskiej 1

43-230 Goczalkowice-Zdrój

## 1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

sport i rekreacja

## 2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2022

## 3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie

## 4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych przyjęto następujące ustalenia: a) w zależności od sposobu pozyskania środka trwałego jego wartość początkową wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, a dla celów bilansowych dokonuje się pomniejszenia o odpisy umorzeniowe, a także z tytułu utraty trwałej wartości; b) jeżeli nie jest możliwe ustalenie ceny nabycia składnika aktywów, a w szczególności przyjętego nieodpłatnie, w tym w drodze darowizny - jego wyceny dokonuje się według cen sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

## 5. Inne informacje

## II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

## 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i

Tabela Nr 1

| Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie | I. Wartości niematerialne i prawne | 1.1. Grunty | 1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 1.3. Urządzenia techniczne i maszyny | 1.4. Środki transportu | 1.5. Inne środki trwałe |
|---|------------------------------------|-------------|--|--------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| 1   | 2                                  | 3           | 4  | 5                                    | 6                      | 7                       |
| <b>Wartość – stan na początek roku obrotowego (BRUTTO)</b>    |                                    | 191065      | 17557688,62  | 2272862,63                           |                        | 727096,44               |
| <b>Zwiększenia wartości początkowej:</b>                      | 0                                  | 0           | 617373,94  | 0                                    | 0                      | 6151,54                 |
| aktualizacja  |                                    |             |  |                                      |                        |                         |
| przychody   |                                    |             | 617373,94  |                                      |                        | 6151,54                 |
| przemieszczenie wewnętrzne                                    |                                    |             |  |                                      |                        |                         |
| <b>Zmniejszenia wartości początkowej:</b>                     | 0                                  |             |  |                                      | 0                      |                         |
| rozchód   |                                    |             |  |                                      |                        |                         |
| przemieszczenie wewnętrzne                                    |                                    |             |  |                                      |                        |                         |
| <b>Wartość – stan na koniec roku obrotowego (BRUTTO)</b>      | 0                                  | 191065      | 18175062,56  | 2272862,63                           | 0                      | 733247,98               |
| <b>Umorzenie – stan na początek roku obrotowego</b>           |                                    |             | 7033530,33   | 1794497,36                           |                        | 727096,44               |
| <b>Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:</b>                   | 0                                  |             | 472590,68  | 63082,92                             | 0                      | 6151,54                 |
| - aktualizacja  |                                    |             |  |                                      |                        |                         |
| - amortyzacja za rok obrotowy                                 |                                    |             | 472590,68  | 63082,92                             |                        | 6151,54                 |
| - inne  |                                    |             |  |                                      |                        |                         |
| <b>Zmniejszenia umorzenia</b>                                 |                                    |             |  |                                      |                        |                         |
| <b>Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego</b>             | 0                                  | 0           | 7506121,01   | 1857580,28                           | 0                      | 733247,98               |
| <b>Wartość netto składników aktywów:</b>                      |                                    |             |  |                                      |                        |                         |
| - stan na początek roku                                       | 0                                  | 191065      | 10524158,29  | 478365,27                            | 0                      | 0                       |
| - stan na koniec roku   | 0                                  | 191065      | 10668941,55  | 415282,35                            | 0                      | 0                       |

## 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Informacjami o aktualnej wartości rynkowej środków trwałych jednostka nie dysponuje.

Tabela Nr 2

| Lp. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|--------------------------|----------------------|
| 1.  | Grunty           |                          |                      |
| 2.  | Budynki          |                          |                      |
| 3.  | Dobra kultury    |                          |                      |

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

Tabela Nr 3

| Lp. | Wyszczególnienie                   | Kwota odpisów | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------------------------|---------------|----------------------|
| 1.  | Długoterminowe aktywa niefinansowe |               |                      |
| 2.  | Długoterminowe aktywa finansowe    |               |                      |

## 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto.

Tabela Nr 4

| Lp. | Wyszczególnienie          | Stan na początek roku obrotowego | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego |              | Stan na koniec roku obrotowego |
|-----|---------------------------|----------------------------------|--|--------------|--------------------------------|
|     |                           |                                  | zwiększenia                            | zmniejszenia |                                |
| 1.  | Powierzchnia:<br>Wartość: |                                  |  |              |                                |
| 2.  | Powierzchnia:<br>Wartość: |                                  |  |              |                                |
| 3.  | Powierzchnia:<br>Wartość: |                                  |  |              |                                |



- 1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

Tabela Nr 12

| Lp. | Tytuł zobowiązania warunkowego  | Stan na koniec roku |
|-----|---|---------------------|
| 1.  | Udzielone gwarancje i poręczenia<br><i>w tym: udzielone dla jednostek powiązanych</i> |                     |
| 2.  | Kaucje i wadia  |                     |
| 3.  | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy   |                     |
| 4.  | Nieuznane roszczenia wierzyciela  |                     |
| 5.  | Inne  |                     |
|     | <b>Ogółem</b>   | <b>0,00</b>         |

- 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.

Tabela Nr 13

| Lp. | Wyszczególnienie (tytuły)  | Stan na koniec roku |
|-----|--|---------------------|
| 1.  | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym:<br>- opłacone z góry czynsze<br>- prenumeraty<br>- polisy ubezpieczenia osób i składników majątku |                     |
| 2.  | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów   |                     |

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

Tabela Nr 14

| Lp. | Wyszczególnienie     | Kwota       | Dodatkowe informacje |
|-----|----------------------|-------------|----------------------|
| 1.  | Otrzymane gwarancje  |             |                      |
| 2.  | Otrzymane poręczenia |             |                      |
|     | <b>Ogółem</b>        | <b>0,00</b> |                      |

- 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tabela Nr 15

| Lp. | Wyszczególnienie                           | Kwota            | Dodatkowe informacje |
|-----|--|------------------|----------------------|
| 1.  | Odpisy emerytalne                          | 0,00             |                      |
| 2.  | Nagrody jubileuszowe                       | 17 868,00        |                      |
| 3.  | Inne (ekwiwalent za odzież roboczą)        | 1 140,00         |                      |
| 4.  | Inne (ekwiwalent za niewykorzystany urlop) | 0,00             |                      |
|     | <b>Ogółem</b>                              | <b>19 008,00</b> |                      |

- 1.16. Inne informacje

n.p.

Odpis na ZFŚS wynosi: 55 992,20 zł  
Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą: 31 794,03 zł  
Kaucje zwrotne: 75 180,00 zł

2.

- 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Tabela Nr 16

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|------------------|-------|----------------------|
| 1.  | Materiały        |       |                      |
| 2.  | Towary           |       |                      |

- 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.

Tabela Nr 17

| Lp. | Wyszczególnienie  | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|---|-------|----------------------|
| 1.  | Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w tym:<br>- odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym<br>- różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym |       |                      |

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

Tabela Nr 18

| Lp. | Wyszczególnienie   | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----|--|-------|----------------------|
| 1.  | Przychody:<br>- o nadzwyczajnej wartości,<br>- które wystąpiły incydentalnie |       |                      |
| 2.  | Koszty:<br>- o nadzwyczajnej wartości,<br>- które wystąpiły incydentalnie    |       |                      |

- 2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

- 2.5. Inne informacje

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
*Bożena Paszek*  
mgr Bożena Paszek

Kierownik  
Gminnego Ośrodka Sportu  
i Rekreacji  
*Radosław Oleń*  
Radosław Oleń