

Załącznik 12. Informacja dodatkowa.

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GMINNY OŚRODEK SPORTU W PAWŁOWICACH
1.2	siedzibę jednostki
	PAWŁOWICE
1.3	adres jednostki
	UL. SPORTOWA 14, 43-250 PAWŁOWICE
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>1. Głównym celem działalności Gminnego Ośrodka Sportu jest realizacja zadań Gminy Pawłowice w zakresie sportu i rekreacji.</p> <p>2. Do podstawowego zakresu działalności GOS-u należy:</p> <p>a) zarządzanie gminnymi obiektami sportowymi i rekreacyjnymi wraz z infrastrukturą towarzyszącą oddanymi GOS-owi we właściwej formie przez Wójta Gminy Pawłowice,</p> <p>b) utrzymanie i udostępnianie bazy sportowo-rekreacyjnej,</p> <p>c) współpraca z placówkami oświatowymi celem wykorzystania obiektów do prowadzenia zajęć z kultury fizycznej,</p> <p>d) zapewnienie możliwości korzystania z obiektów w celach sportowych, rekreacyjnych oraz odnowy biologicznej.</p> <p>3. W ramach działalności dodatkowej GOS może:</p> <p>a) prowadzić szkolenia z wykorzystaniem funkcji administrowanych obiektów,</p> <p>b) organizować zajęcia, zawody, imprezy sportowe oraz rekreacyjne,</p> <p>c) prowadzić działalność promocyjną i reklamową zmierzającą do realizacji zadań GOS.</p> <p>4. Dla zapewnienia realizacji działań statutowych GOS może czerpać przychody z prowadzenia działalności gospodarczej w zakresie:</p> <p>a) handlu,</p> <p>b) świadczenia usług reklamowych na terenie administrowanych obiektów,</p> <p>c) innym, zgodnym</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Sprawozdanie finansowe zawiera dane Gminnego Ośrodka Sportu w Pawłowicach
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe samorządowego zakładu budżetowego (dalej SZB) prowadzone przy użyciu komputera.</p> <p>Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy Finansowo-Księgowy z firmy „REKORD” Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z Bielska-Białej.</p> <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad.</p> <p>Środki trwałe stanowiące własność jst otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji.</p> <p>Środki trwałe umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo na podstawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych (załącznik nr 1 do ustawy). W jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych.</p>

Dla zadnych środków trwałych nie dokonuje się odpisów z tytułu trwałej utraty wartości. Aktualizacji wartości początkowej i dotychczasowego umorzenia środków trwałych dokonuje się wyłącznie na podstawie odrębnych przepisów, a w wyniku takiej aktualizacji odnosi się na fundusz jednostki w zakresie aktywów trwałych. Na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji.

Jednostka nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Wartość zakupów materiałów w ciągu roku odnosi się bezpośrednio w koszty.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

a) Środki trwałe wartości początkowej od 500 zł – 10.000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych i ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej i umarza się je w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania

b) składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10.000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.

5. inne informacje  
Nie posiada informacji.

**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

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Zwiększenia ogółem (4+5+6)	Zmniejszenia			Zmniejszenia ogółem (8+9+10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Aktualizacja	Przychody	Przemieszczenia wewnętrzne		Zbycie	Likwidacja	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Środki trwałe	33 660 522,60	0,00	2 462 889,50	38 098,00	2 500 987,50	0,00	0,00	0,00	0,00	36 161 510,10
1.1.1	Grunty	3 227 100,00				0,00				0,00	3 227 100,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	24 789 908,52		2 386 158,36	31 498,00	2 417 656,36				0,00	27 207 564,88
1.3.	Urządzenia techniczne i maszynowy	3 835 002,42		8 506,65		8 506,65				0,00	3 843 509,07
1.4.	Środki transportu	0,00				0,00				0,00	0,00
1.5.	Inne środki trwałe	1 808 511,66		68 224,49	6 600,00	74 824,49				0,00	1 883 336,15
2.	Wartości niematerialne i prawne	64 471,88				0,00				0,00	64 471,88
	Ogółem	33 724 994,48	0,00	2 462 889,50	38 098,00	2 500 987,50	0,00	0,00	0,00	0,00	36 225 981,98

	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów																			
		Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)																		
	13	14	15	16	17	18	19	20	21																		
	14 008 039,90	0,00	778 143,29	0,00	778 143,29		14 786 183,19	19 652 482,70	21 375 326,91																		
					0,00		0,00	3 227 100,00	3 227 100,00																		
					0,00		0,00																				
	8 534 803,27		685 842,07		685 842,07		9 220 645,34	16 255 105,25	17 986 919,54																		
	3 686 198,96		48 466,43		48 466,43		3 734 665,39	148 803,46	108 843,68																		
					0,00		0,00																				
	1 787 037,67		43 834,79		43 834,79		1 830 872,46	21 473,99	52 463,69																		
	56 793,60		6 142,64		6 142,64		62 936,24	7 678,28	1 535,64																		
	14 064 833,50	0,00	784 285,93	0,00	784 285,93		14 849 119,43	19 660 160,98	21 376 862,55																		
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																										
	Nie posiada informacji.																										
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																										
	Nie występuje w SZB																										
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto																										
	Nie występuje w SZB																										
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 występuje w SZB																										
1.6	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych																										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe</th> <th colspan="2">Stan na koniec roku</th> </tr> <tr> <th>Ilość</th> <th>Wartość</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>							Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na koniec roku		Ilość	Wartość										Ogółem			Nie występuje w SZB	
Lp.	Wyszczególnienie papierów wartościowych z podziałem na ich rodzaje, np. akcje, udziały, dłużne papiery wartościowe i inne papiery wartościowe	Stan na koniec roku																									
		Ilość	Wartość																								
	Ogółem																										
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 JST (stan pożyczek zagrożonych)																										

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego																
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie																	
Nie występuje w SZB																						
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym																					
Nie występuje w SZB																						
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:																					
a)	powyżej 1 roku do 3 lat																					
Nie występuje w SZB																						
b)	powyżej 3 do 5 lat																					
Nie występuje w SZB																						
c)	powyżej 5 lat																					
Nie występuje w SZB																						
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 występuje w SZB																						
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki</th> <th>Rodzaj zabezpieczenia na majątku</th> <th>Kwota z zabezpieczenie</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>						Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota z zabezpieczenie										Ogółem		
Lp.	Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota z zabezpieczenie																			
	Ogółem																					
Nie występuje w SZB																						
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																					

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Wartość zobowiązań warunkowych według stanu na:	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
	Ogółem		

  

Lp.	Kwota zobowiązań warunkowych zabezpieczonych na majątku jednostki, z podziałem na rodzaj zobowiązań	Rodzaj zabezpieczenia na majątku	Kwota zabezpieczenia
	Ogółem		

Nie występuje w SZB

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 występuje w SZB

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie występuje w SZB

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	odprawy emerytalne i rentowe	40 380,00
2.	nagrody jubileuszowe	30 359,52
3.	świadczenia urlopowe	
4.	inne	
	Ogółem	70 739,52

1.16. inne informacje

Nie posiada informacji

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Nie występuje w SZB

2.2. koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Lp.	Koszty poniesione w ciągu roku na budowę środków trwałych w budowie		
	Ogółem	W tym:	
		odsetki	różnice kursowe
1	732 443,91		
2	24 042,90		
Ogółem	756 486,81		

2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie										
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp.</th> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Przychody</th> <th>Koszty</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Odszkodowanie za uszkodzone mienie</td> <td>11 099,22</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>			Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	1	Odszkodowanie za uszkodzone mienie	11 099,22	
Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty								
1	Odszkodowanie za uszkodzone mienie	11 099,22									
2.5.	inne informacje										
	Nie posiada informacji										
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki										
	Nie posiada informacji										

**GMINNY OŚRODEK SPORTU**  
**GŁÓWNY KSIĘGOWY**  
*Tomasz Jaskuła*  
**mgr Tomasz Jaskuła**  
 (główny księgowy)

22.03.2019  
 (rok, miesiąc, dzień)

**DYREKTOR**  
**Gminnego Ośrodka Sportu**  
**w Pawłowicach**  
*Tomaz Porwiz*  
 (kierownik jednostki)