

GMINNY OŚRODEK SPORTU

43-250 Pawłowice ul. Sportowa 14

REGON 072748700, NIP 638-15-90-058

Tel./Fax 32 4724 215

Załącznik 12. Informacja dodatkowa.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
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
	01.01.2019 – 31.12.2019
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 umarżane 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>

	<p>Dla żadnych 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.</p> <p>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.</p> <p>Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:</p> <p>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</p> <p>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.</p>																																																																																																																																																					
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																																																																																																																																																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Lp.</th> <th rowspan="2">Specyfikacja</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego</th> <th colspan="3">Zwiększenia</th> <th rowspan="2">Zwiększenia ogółem (4+5+6)</th> <th colspan="3">Zmniejszenia</th> <th rowspan="2">Zmniejszenia ogółem (8+9+10)</th> <th rowspan="2">Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)</th> </tr> <tr> <th>Aktualizacja</th> <th>Przychody</th> <th>Przemieszczenia wewnętrzne</th> <th>Zbycie</th> <th>Likwidacja</th> <th>Inne</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> <th>6</th> <th>7</th> <th>8</th> <th>9</th> <th>10</th> <th>11</th> <th>12</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1.</td> <td>Środki trwałe</td> <td>36 161 510,10</td> <td>485 965,84</td> <td>0,00</td> <td>26 374,20</td> <td>512 340,04</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>36 673 850,14</td> </tr> <tr> <td>1.1.1.</td> <td>Gruntły</td> <td>3 227 100,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>3 227 100,00</td> </tr> <tr> <td>1.1.1.1.</td> <td>Gruntły stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.2.</td> <td>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</td> <td>27 207 564,88</td> <td>39 922,56</td> <td></td> <td></td> <td>39 922,56</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>27 247 487,44</td> </tr> <tr> <td>1.3.</td> <td>Urządzenia techniczne i maszyny</td> <td>3 843 509,07</td> <td></td> <td></td> <td>22 731,40</td> <td>22 731,40</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>3 866 240,47</td> </tr> <tr> <td>1.4.</td> <td>Środki transportu</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>1.5.</td> <td>Inne środki trwałe</td> <td>1 883 336,15</td> <td>446 043,28</td> <td></td> <td>3 642,80</td> <td>449 686,08</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>2 333 022,23</td> </tr> <tr> <td>2.</td> <td>Wartości niematerialne i prawne</td> <td>64 471,88</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>0,00</td> <td>64 471,88</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Ogółem</td> <td>36 225 981,98</td> <td>485 965,84</td> <td>0,00</td> <td>26 374,20</td> <td>512 340,04</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>36 738 322,02</td> </tr> </tbody> </table>												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	36 161 510,10	485 965,84	0,00	26 374,20	512 340,04	0,00	0,00	0,00	0,00	36 673 850,14	1.1.1.	Gruntły	3 227 100,00				0,00				0,00	3 227 100,00	1.1.1.1.	Gruntły 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	27 207 564,88	39 922,56			39 922,56				0,00	27 247 487,44	1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 843 509,07			22 731,40	22 731,40				0,00	3 866 240,47	1.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00	1.5.	Inne środki trwałe	1 883 336,15	446 043,28		3 642,80	449 686,08				0,00	2 333 022,23	2.	Wartości niematerialne i prawne	64 471,88				0,00				0,00	64 471,88		Ogółem	36 225 981,98	485 965,84	0,00	26 374,20	512 340,04	0,00	0,00	0,00	0,00	36 738 322,02
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	36 161 510,10	485 965,84	0,00	26 374,20	512 340,04	0,00	0,00	0,00	0,00	36 673 850,14																																																																																																																																											
1.1.1.	Gruntły	3 227 100,00				0,00				0,00	3 227 100,00																																																																																																																																											
1.1.1.1.	Gruntły 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	27 207 564,88	39 922,56			39 922,56				0,00	27 247 487,44																																																																																																																																											
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	3 843 509,07			22 731,40	22 731,40				0,00	3 866 240,47																																																																																																																																											
1.4.	Środki transportu					0,00				0,00	0,00																																																																																																																																											
1.5.	Inne środki trwałe	1 883 336,15	446 043,28		3 642,80	449 686,08				0,00	2 333 022,23																																																																																																																																											
2.	Wartości niematerialne i prawne	64 471,88				0,00				0,00	64 471,88																																																																																																																																											
	Ogółem	36 225 981,98	485 965,84	0,00	26 374,20	512 340,04	0,00	0,00	0,00	0,00	36 738 322,02																																																																																																																																											

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Ogółem zwiększenia umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia 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
14 786 183,19	0,00	905 076,92	0,00	905 076,92		15 691 260,11	21 375 326,91	20 982 590,03
				0,00		0,00	3 227 100,00	3 227 100,00
				0,00		0,00		
9 220 645,34		710 347,09		710 347,09		9 930 992,43	17 986 919,54	17 316 495,01
3 734 665,39		63 067,28		63 067,28		3 797 732,67	108 843,68	68 507,80
				0,00		0,00		
1 830 872,46		131 662,55		131 662,55		1 962 535,01	52 463,69	370 487,22
62 936,24		1 535,64		1 535,64		64 471,88	1 535,64	0,00
14 849 119,43	0,00	906 612,56	0,00	906 612,56		15 755 731,99	21 376 862,55	20 982 590,03

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

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

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.	łącną 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.	łącną 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	13 921,60
2.	nagrody jubileuszowe	8 782,18
3.	świadczenia urlopowe	
4.	inne	
	Ogółem	22 703,78

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	334 339,48		
2	64 800,00		
Ogółem	399 139,48		

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>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table>	Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty	1	Odszkodowanie za uszkodzone mienie	0,00	0,00
Lp.	Wyszczególnienie	Przychody	Koszty						
1	Odszkodowanie za uszkodzone mienie	0,00	0,00						
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
Tomasz Jaskuła
(główny księgowy)

27.03.2020
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Gminnego Ośrodka Sportu
w Pawłowicach

Tomasz Porwisz
Tomasz Porwisz
(kierownik jednostki)