

INFORMACJA DODATKOWA¹

dla jednostek budżetowych oraz samorządowych zakładów budżetowych

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1. Podstawowe informacje o jednostce.

1.1. Nazwa: Gminny Ośrodek Sportu w Suszcu

1.2. Siedziba: Suszec

1.3. adres jednostki: ul. Szkolna 130A, 43-267 Suszec

1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki:

Działalność Sportowa, Rozrywkowa i Rekreacyjna
Działalność obiektów sportowych
– działalność statutowa

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem finansowym.

Od 01.01.2022 do 31.12.2022

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

- nie występuje

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) składniki majątku o wartości początkowej poniżej 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia nie przekracza 500 zł, jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,
 - b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
 - c) 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. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych,
 - d) wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia

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

Główne składniki aktywów trwałych

Zmiany stanu wartości początkowej i umorzenia rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych za 2022 r.

GOS - Suszec

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej			Zwiększenia w ciągu roku obrotowego				Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)		Wartość netto składników aktywów					
		Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Wzrosty aktualizacji	przychody	przejęcie	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)				
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.	17.	18.	19.	20.	21.
1.	Środki trwałe	1 131 221,44	0,00	62 788,93	661 410,81	724 199,74	0,00	0,00	0,00	0,00	1 855 421,18	961 878,13	0,00	42 185,64	648 031,74	690 217,38	0,00	1 652 095,51	169 343,31	203 325,67
1.1.	Grupy										0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej										0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	80 611,69	39 800,00	38 490,99	38 490,99	78 290,99				0,00	158 902,68	24 945,20		11 037,98	38 490,99	49 528,97		74 474,17	55 666,49	84 428,51
1.4.	Środki transportu	111 900,00				0,00				0,00	111 900,00	1 865,00		22 380,00		22 380,00		24 245,00	110 035,00	87 655,00
1.5.	Inne środki trwałe	938 709,75	22 988,93	622 919,82	645 908,75	645 908,75				0,00	1 584 618,50	935 067,93		8 767,66	609 540,75	618 308,41		1 553 376,34	3 641,82	31 242,16
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
4.	Wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
	SUMA (1+2+3+4)	1 131 221,44	0,00	62 788,93	661 410,81	724 199,74	0,00	0,00	0,00	0,00	1 855 421,18	961 878,13	0,00	42 185,64	648 031,74	690 217,38	0,00	1 652 095,51	169 343,31	203 325,67

- 1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi wartościami
- nie występuje
- 1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
- nie występuje
- 1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystośćie
- nie występuje
- 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
- 1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
- nie występuje
- 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 stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						

1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

- nie występuje

1.9. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

a) powyżej 1 roku do 3 lat,

b) powyżej 3 lat do 5 lat,

c) powyżej 5 lat.

- nie występuje

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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

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

- nie występuje

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

- nie występuje

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

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

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalne	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	25 945,47	5 osób
3.	Inne (BHP-odzież robocza)	4 976,71	
4.	Ogółem:	30 922,18	

1.16. Inne informacje

- nie występuje

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

- nie występuje

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

- nie występuje

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

Przychody/koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: -które wystąpiły incydentalnie	0,00	
2.	Koszty: -które wystąpiły incydentalnie	0,00	

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

- nie występuje

2.5. Inne informacje

- nie występuje

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

Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	3
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	9,50
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	0
6.	Ogółem	12,50

(dane wykazane w sprawozdaniach sporządzonych na potrzeby Głównego Urzędu Statystycznego)

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Matgorzata Cieślak
Matgorzata Cieślak

Dyrektor
Gminnego Zespołu
Usług Wspólnych w Suszcu
Jakub Raczek
Jakub Raczek