

INFORMACJA DODATKOWA

I	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1.	nazwa jednostki: <b>Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Komornikach</b>
1.2.	siedziba jednostki: <b>ul. Polna 37 62-052 Komorniki</b>
1.3.	adres jednostki: <b>ul. Polna 37 62-052 Komorniki</b>
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Do podstawowych zadań należy:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) utrzymanie i udostępnianie obiektów i urządzeń sportowych;</li> <li>2) przygotowanie obiektów do imprez sportowych;</li> <li>3) organizacja imprez sportowo-rekreacyjnych oraz turystycznych;</li> <li>4) zabezpieczenie właściwej eksploatacji i konserwacji urządzeń sportowo – rekreacyjnych;</li> <li>5) współpraca ze stowarzyszeniami i organizacjami kultury fizycznej, placówkami oświatowymi oraz innymi instytucjami w zakresie zapewnienia prawidłowej realizacji procesu wychowania fizycznego, uprawiania sportu i rekreacji ruchowej, propagowanie zdrowego stylu życia;</li> <li>6) współpraca ze stowarzyszeniami i organizacjami kultury, placówkami oświatowymi oraz innymi instytucjami w zakresie organizacji wydarzeń sportowych i kulturalnych w tym imprez masowych;</li> <li>7) prowadzenie działalności służącej upowszechnianiu kultury fizycznej;</li> <li>8) opracowywanie programów rozwoju, ustalanie zasad organizacji, propagowanie i koordynowanie działalności w zakresie profilaktyki zdrowotnej przez ruch oraz sport;</li> <li>9) prowadzenie działalności promocyjnej i reklamowej.</li> </ol>
2.	Okres objęty sprawozdaniem: 01.01.2023 – 31.12.2023 roku
3.	Sprawozdanie nie zawiera danych łącznych.
4.	<b>Omówienie przyjętych zasad rachunkowości:</b>
4.1.	zasady wyceny środków trwałych: Rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według wartości wynikającej z ewidencji. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz.
4.2.	metoda wyceny materiałów: Zakupione paliwo czy materiały przeznaczone na bieżące potrzeby jednostki, wydawane są bezpośrednio do zużycia, a ich wartość odpisywana bezpośrednio w koszty w dacie zakupu i nie podlega korekcie na dzień bilansowy, na podstawie art. 26 ustawy o rachunkowości.
4.3.	przyjęta metoda odpisów umorzeniowych: Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku, w grudniu, metodą liniową: - środki trwałe – stosuje się stawki określone w załączniku Nr 1 „Wykaz rocznych stawek amortyzacyjnych” do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, - wartości niematerialne i prawne – od licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz praw autorskich – stosuje się stawkę minimalną 24-miesięczną określoną w art. 16m ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych.

	<p>Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym przyjęto je do użytkowania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, meble i dywany, pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości, w momencie oddania do używania.</p> <p>Nie umarza się gruntów. Nie podlegają ewidencji pozostałe środki trwałe traktowane jako materiały, do których zalicza się: standardowe przybory biurowe wydawane pracownikom, jak dziurkacze, zszywacze, długopisy itp., a także standardowe niezbędne wyposażenie, dekoracje pomieszczeń biurowych, m.in. lampy, wykładziny, kwiatniki, kosze na śmieci, miotły, wiadra, serwisy kawowe, szklanki itp.</p>
4.4.	<p>zasady dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów: Dokonuje się odpisów aktualizujących wartości należności nie później niż na dzień bilansowy.</p>
4.5.	<p>zasady ewidencji i rozliczania kosztów: Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „koszty według rodzajów i ich rozliczenie”. Koszty dotyczące wynagrodzeń lub ich korekty ujmuje się w księgach rachunkowych wyłącznie na podstawie list płac. Listy płac dotyczące dodatkowego wynagrodzenia rocznego powinny być ujęte w księgach rachunkowych w terminie umożliwiającym sporządzanie sprawozdań rocznych.</p>
4.6.	<p>przyjęte uproszczenia w zakresie rozliczania kosztów w czasie. Koszty ponoszone z góry (obejmujące w szczególności: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia i inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie (do ewidencji nie stosuje się konta 640 „Rozliczenia międzyokresowe kosztów”) gdyż nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na sytuację majątkową i finansową oraz wynik finansowy jednostki (jednostka nie jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych) – ujmuje je się w kosztach miesiąca, w którym zostały poniesione.</p>
5.	Inne informacje: brak
<b>II</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia, obejmują w szczególności:</b>
1.	
1.1.	<p>szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne zestawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia: – tab. 1, tab. 2</p>
1.2.	<p>aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury. jednostka nie dysponuje takimi informacjami</p>
1.3.	<p>Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych. Nie dotyczy</p>
1.4.	<p>Wartość gruntów użytkowanych wieczysto: Jednostka nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto.</p>
1.5.	<p>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy, i innych umów, w tym z tytułu leasingu: Nie dotyczy</p>

1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych:
	Nie dotyczy
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):
	Nie dotyczy
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich wytworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym:
	Nie dotyczy
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 dotyczy
b)	powyżej 3 roku do 5 lat – nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat – nie dotyczy
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:
	nie dotyczy
1.11.	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 dotyczy
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 dotyczy
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 dotyczy
1.14.	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:
	Nie dotyczy
1.15.	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze:
	- tab. 16
1.16.	Inne informacje: brak
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów:
	Nie dotyczy
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 dotyczy

2.3.	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:
	Nie dotyczy
2.4.	Informacje o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych:
	Nie dotyczy
2.5.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:

Główny księgowy jednostki

2024.03.26

*J. Kucharska*  
*mgr m.s. Karolina Kucharska*  
 (główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

*A. Broda*  
*mgr m.s. Anna Broda*

(kierownik jednostki)



Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji  
ul.Polna 37  
62-052 Komorniki

Tabela nr 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych za 2023 rok

Lp.	Wyszczególnienie	umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	zwiększenia				zmniejszenia				wartość początkowa stan na koniec okresu sprawozdawczego
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem	dotyczące zbytych składników w	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	11	12	13
I.	<b>Razem wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1											
1.2											0,00
II.	<b>Razem rzeczowe aktywa trwałe</b>	180 355,62	62 853,49	0,00	0,00	62 853,49	0,00	0,00	0,00	0,00	243 209,11
2.	<b>Razem środki trwałe</b>	180 355,62	62 853,49	0,00	0,00	62 853,49	0,00	0,00	0,00	0,00	243 209,11
2.1	Grunty, w tym:										
	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej,	1 125,00	112,50			112,50					1 237,50
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	104 897,92	26 623,59			26 623,59		0,00		0,00	131 521,51
2.4	Środki transportu	66 515,93	36 117,40			36 117,40					102 633,33
2.5	Inne środki trwałe	7 816,77	0,00			0,00					7 816,77
3.	<b>Środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00				0,00				0,00	0,00
4.	<b>Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)</b>	0,00				0,00				0,00	0,00

Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji  
ul.Polna 37  
62-052 Komorniki

Tabela nr 3 Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych za 2023 rok

Lp.	Wyszczególnienie	stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	Wartości niematerialne i prawne	brak	brak	brak	brak
2.	Środki trwałe	brak	brak	brak	brak
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	brak	brak	brak	brak
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	brak	brak	brak	brak
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	brak	brak	brak	brak
5.1	Akcje i udziały	brak	brak	brak	brak
5.2	inne papiery wartościowe	brak	brak	brak	brak
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe	brak	brak	brak	brak
	Ogółem				

Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji  
 ul.Polna 37  
 62-052 Komorniki

Tabela nr 4 Grunty użytkowane wieczysto za 2023 rok

Lp.	Wyszczególnienie gruntów użytkowanych wieczysto - dane identyfikujące grunt	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia wartości gruntów użytkowanych wieczysto w ciągu okresu sprawozdawczego	stan wartości gruntów użytkowanych wieczysto na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
	Lokalizacja i numer działki	nie dotyczy	0	0	0
1.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
	Wartość (zł)				
	Lokalizacja i numer działki				
2.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
	Wartość (zł)				
	Lokalizacja i numer działki				
3.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
	Wartość (zł)				
	Lokalizacja i numer działki				
4.	Powierzchnia (m <sup>2</sup> )				
	Wartość (zł)				
	Ogółem				



Tabela nr 5 Wartość nieamortyzowanych i nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu za rok 2023

Lp.	Wyszczególnienie	wartość na początek okresu sprawozdawczego	zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego	wartość na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	Grunty	nie dotyczy			
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej,	nie dotyczy			
3.	Urządzenia techniczne i maszyny	nie dotyczy			
4.	Środki transportu	nie dotyczy			
5.	Inne środki trwałe	nie dotyczy			
	Ogółem				



Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji  
ul.Polna 37  
62-052 Komorniki

Tabela nr 7 Odpisy aktualizujące należności za 2023 rok

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem				

Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji  
ul.Polna 37  
62-052 Komorniki

Tabela nr 8 Informacja o stanie rezerw za 2023 rok

Lp.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	stan na początek okresu sprawozdawczego	zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego	zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego			stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego
				wykorzystanie	rozwiązanie (uznanie rezerw za zbędne)	zmniejszenia razem	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	brak	brak	brak				brak
	Ogółem						



Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji  
ul.Polna 37  
62-052 Komorniki

Tabela nr 10 Kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki za 2023 rok

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	6
1.	nie dotyczy	0,00		0,00
	Ogółem			

Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji  
ul.Polna 37  
62-052 Komorniki

Tabela nr 11 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) na dzień bilansowy

Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań warunkowych	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia
1	2	3	4	6
1.	brak	brak	brak	brak
	Ogółem			

Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji  
ul.Polna 37  
62-052 Komorniki

Tabela nr 12 Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe za 2023 rok

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju rozliczeń międzyokresowych	Wartość rozliczeń międzyokresowych według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2		6
1.	Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów	nie dotyczy	nie dotyczy
	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów ogółem</b>		
2.	Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów		
	<b>Rozliczenia międzyokresowe czynne przychodów ogółem</b>		
3.	Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów		
	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne kosztów ogółem</b>		
4.	Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów		
	<b>Rozliczenia międzyokresowe bierne przychodów ogółem</b>		



Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji  
ul.Polna 37  
62-052 Komorniki

Tabela nr 13 Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń za 2023 rok

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2				6
1.	nie dotyczy	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem				

Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji  
ul.Polna 37  
62-052 Komorniki

Tabela nr 14 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów za 2023 rok

Lp.	Wyszczególnienie	stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.		brak	brak	brak	brak
	Ogółem				



Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji  
ul.Polna 37  
62-052 Komorniki

Tabela nr 16 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1	2	3
1	odprawy emerytalne i rentowe	0,00
2	ekwiwalent za urlop	0,00
3	nagrody jubileuszowe	5 600,00
4	świadczenia urlopowe	0,00
5	odpis na ZFŚS	31 578,00
6	inne	24 805,97
	<b>Ogółem</b>	<b>61 983,97</b>

Główny Księgowy Jednostek

.....  
(główny księgowy)  
mgr Karolina Lejman

26.03.2024

.....  
(rok, miesiąc, dzień)

WIT  
.....  
(kierownik jednostki)