


| | | |
|---|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W FIRLEJU UL. CHOINY 1 21-136 FIRLEJ | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' | Adresat: WÓJT GMINY FIRLEJ |
| Numer identyfikacyjny REGON 060450328 | sporządzony na dzień: 31-12-2021 r. | 750141071B163BA4  |

| 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 |

GMINNY OŚRODEK SPORTU I REKREACJI
w Firleju
21-136 Firlej, ul. Choiny 1
tel. 609-336-533
REGON 060450328, NIP 7142009693

DYREKTOR GOSiR
w FIRLEJU

mgr Damian Lewtak

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


Katarzyna Tróchimiuk
(główny księgowy)

2022.03.30
rok mies. dzień

Damian Lewtak
(kierownik jednostki)

BeSTia


URZĄD GMINY FIRLEJ
wplynęło dnia 2022 -03- 30
Nr Zał.....
750141071B163BA4
Załatwiający
.....

Strona 1 z 2

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


Katarzyna Trochimiuk
(główny księgowy)

2022.03.30
rok mies. dzień

DYREKTOR GOSiR
w FIRLEJU

mgr Damian Lewtak

Damian Lewtak
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|-----|---|
| 1. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Firleju zwany dalej „GOSiR” |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | Siedzibą GOSiR jest miejscowość Firlej. |
| 1.3 | adres jednostki |
| | 21-136 Firlej, ul. Choiny 1. |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | <ul style="list-style-type: none"> • administrowanie i zarządzanie mieniem przekazany w zarząd, • udostępnianie bazy turystycznej, rekreacyjnej i sportowej oraz prowadzenie działalności usługowej z tym związanej, • efektywne wykorzystanie bazy obiektów rekreacyjnych oraz innych środków materialnych oddanych do dyspozycji GOSiR, • utrzymanie bazy obiektów, urządzeń oraz sprzętu w pełnej sprawności, gotowości eksploatacyjnej i usługowej, • organizowanie imprez rekreacyjnych i sportowych, widowiskowych także o charakterze masowym, • promocja kultury fizycznej i sportu, zwłaszcza wśród dzieci i młodzieży, • inicjowanie i realizowanie rozbudowy oraz modernizacji powierzonej bazy rekreacyjnej, turystycznej i sportowej, • udostępnianie obiektów dla organizowania imprez sportowych i rekreacyjnych, • prowadzenie działalności promocyjnej związanej z realizowanymi celami i zadaniami, • pozyskiwanie środków zewnętrznych na prowadzenie działalności statutowej, • współpraca z klubami sportowymi w zakresie szkolenia sportowego i organizacji imprez sportowo-rekreacyjnych, • współdziałanie ze stowarzyszeniami kultury fizycznej oraz udzielanie im pomocy w realizacji zadań statutowych, • zapewnienie bezpieczeństwa osób pływających, kąpiących się w miejscach wyznaczonych oraz uprawiających sporty wodne na wodach otwartych, • działalność w przedmiocie organizacji wypoczynku dzieci i młodzieży, • działalność na rzecz rozwoju turystyki, w tym prowadzenie punktów informacji turystycznej. |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r. |
| 3. | wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne |
| | Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych, lecz wyłącznie dane jednostki budżetowej -GOSiR. |
| 4. | omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) |
| | <p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając te przepisy, ustala się w Gminnym Ośrodku Sportu i Rekreacji w Firleju zasady wyceny aktywów i pasywów:</p> <p>1) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne:</p> <p>a) pochodzące z zakupu – według ceny nabycia (cena nabycia jest cena z podatkiem od towarów i usług, gdy podatek nie podlega odliczeniu lub bez podatku od towarów i usług gdy podatek podlega odliczeniu)</p> <p>b) wytworzone w drodze inwestycji (środki trwale w budowie) – wycenia się według kosztów poniesionych w okresie ich budowy, montażu lub ulepszenia już istniejącego środka trwałego</p> <p>c) nie odpłatnie otrzymane:</p> <ul style="list-style-type: none"> - na podstawie decyzji właściwego organu Skarbu Państw lub jednostki samorządu terytorialnego – w wartości określonej w tej decyzji, - na podstawie darowizny – w wartości określonej w umowie, - w przypadku braku wartości w decyzji lub umowie przyjmuje się do wyceny cenę sprzedaży takiego samego lub podobnego środka trwałego. <p>Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> |

| | |
|------|---|
| | <p>Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000 zł podlegają umorzeniu i amortyzacji metodą liniową.</p> <p>Dla wartości niematerialnych i prawnych ustalono stawkę amortyzacji:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) licencji (sublicencji) na programy komputerowe oraz od praw autorskich – 30% 2) pozostałych wartości niematerialnych i prawnych – 20% <p>Środki trwałe o wartości 10 000 zł i powyżej podlegają umorzeniu i amortyzacji metodą liniową zgodnie ze stawkami określonymi w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Nie umarza się gruntów i dóbr kultury. Odpisów umorzeniowych i amortyzacyjnych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości powyżej 10 000 zł dokonuje się jednorazowo na koniec roku obrotowego. Rozpoczęcie ich amortyzacji następuje od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia do użytkowania, a zakończenie z chwilą zrównania odpisów z wartością początkową lub przeznaczenia ich do likwidacji, sprzedaży bądź stwierdzenia niedoboru.</p> <p>Wartości nie materialne i prawne o wartości jednostkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych, tj. do 10 000 zł, traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarza się w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Dla wartości tych prowadzone są księgi inwentarzowe. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ewidencji wartościowo ilościowej .</p> <p>Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych tj. od wartości jednostkowej nie przekraczającej 10 000 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie do oddania ich do użytkowania. Dla wartości tych prowadzone są księgi inwentarzowe. Kontrola ich stanu prowadzona jest w ewidencji ilościowo-wartościowej .</p> <p>Dla pozostałych środków trwałych ustala się granicę wartości 1 000 zł, powyżej której objęte będą ewidencją bilansową ilościowo-wartościową, a od kwoty 200 zł do 1 000 zł będą objęte ewidencją pozabilansową ilościową</p> <p>Środki trwałe nisko cenne do kwoty 200 zł o charakterze wyposażenia stanowiące drobny sprzęt, nie podlegają ewidencji ani ilościowej, ani wartościowej podlegają zaliczeniu do kosztów w momencie ich zakupu.</p> <p>Składniki majątkowe zakwalifikowane jako materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową prowadzoną ręcznie w formie kartotek.</p> <p>Długoterminowe aktywa finansowe takie jak udziały czy akcje na dzień nabycia wycenia się w cenach nabycia lub cenach zakupu, jeżeli koszty przeprowadzonej transakcji są nieistotne. Na dzień bilansowy długoterminowe aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia lub zakupu pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>Krótkoterminowe aktywa finansowe (krótkoterminowe papiery wartościowe – weksle obce, czeki obce itp.) na dzień nabycia wycenia się zgodnie z art. 35 ust.1 ustawy o rachunkowości.</p> <p>Na dzień bilansowy krótkoterminowe aktywa finansowe wycenia się w cenie nabycia lub w cenie rynkowej, w zależności od tego, która z nich jest niższa.</p> <p>Aktywa pieniężne – środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Wartość tych środków na rachunkach bankowych obejmuje również odsetki dopisane przez bank.</p> <p>Należności wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wartości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymaganymi odsetkami, uwzględniając odpisy aktualizujące. Odpisu aktualizującego dokonuje się w wysokości wiarygodnie oszacowanej, biorąc pod uwagę procent niezapłaconych należności w ostatnich trzech latach. Odpisy aktualizujące należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>Zobowiązania – wycenia się w wartości nominalnej łącznie z VAT, a na dzień bilansowy oraz na koniec każdego kwartału – w wysokości wymaganej zapłaty, tzn. łącznie z wymagalnymi odsetkami.</p> <p>Odsetki od zobowiązań wymagalnych ujmuje się w księgach w momencie ich zapłaty, lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału, w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału.</p> <p>Rozliczenia międzyokresowe czynne kosztów – wycenia się według wartości nominalnej. Zalicza się do nich koszty już poniesione, lecz dotyczące przyszłych okresów sprawozdawczych.</p> <p>Przychody przyszłych okresów – to równowartość przychodów które występują w jednostce z tytułu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - zaliczek wpłacanych na poczet przyszłych usług - z góry opłaconych usług, które dotyczą przyszłego okresu <p>Nadwyżki/niedobory – inwentaryzacyjne składników majątkowych należy powiązać z zapisami ksiąg rachunkowych, a ustalone różnice między stanem wykazany w księgach rachunkowych a stanem rzeczowym należy rozliczyć w księgach tego roku obrotowego, na który przypada termin inwentaryzacji oraz ująć je w pozostałych przychodach/kosztach operacyjnych.</p> <p>Otrzymane odszkodowania wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.</p> <p>Na dzień bilansowy składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się po obowiązującym na ten dzień średnim kursie NBP ustalonym dla danej waluty.</p> |
| 5. | inne informacje |
| | <p>Wzajemne rozliczenia między jednostkami (wyłączenia) - koszty:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Woda- 5.652,60 zł • Ścieki- 11.466,00 zł • Podatki i opłaty-96.406,50 zł <p style="margin-left: 20px;">w tym: podatek od nieruchomości -87. 372,00 zł trwały zarząd -9.034,50 zł</p> |
| 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 |



| | |
|--------------|--|
| | Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, pozostałych środków trwałych został przedstawiony na końcu informacji dodatkowej w postaci tabeli nr: 6, 7, 8 i 9. |
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi |
| | Jednostka nie dysponuje informacjami dotyczącymi aktualnej wartości rynkowej środków trwałych, w tym dóbr kultury. |
| 1.3. | kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych |
| | Na dzień bilansowy w jednostce nie zaszyły przesłanki dokonania odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. |
| 1.4. | wartość gruntów użytkowanych wieczysto |
| | Na dzień bilansowy jednostka budżetowa nie posiada gruntów użytkowanych wieczysto. |
| 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 |
| | Na dzień bilansowy GOSiR nie posiada nieamortyzowanych lub nieumarzanych środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy czy leasingu. |
| 1.6. | liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych |
| | Na dzień bilansowy GOSiR nie posiada papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. |
| 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) |
| | Na dzień bilansowy w jednostce nie zaszyły przesłanki dokonania odpisów aktualizujących wartość należności. Dokonane odpisy w roku ubiegłym dotyczące wartość należności od Spółdzielni Socjalnej PLANETARIUM zostały rozwiązane po otrzymaniu pisma o umorzeniu postępowania egzekucyjnego od komornika sądowego w dniu 08.12.2021 r. |
| 1.8. | dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym |
| | W jednostce budżetowej nie zostały utworzone rezerwy. |
| 1.9. | podział zobowiązań długoterminowych 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 do 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| c) | powyżej 5 lat |
| | Nie dotyczy |
| 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 |
| | Na dzień bilansowy GOSiR nie posiada umów leasingu. |
| 1.11. | łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Na dzień bilansowy GOSiR nie posiada zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki. |
| 1.12. | łącznie kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewskazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń |
| | Na dzień bilansowy GOSiR nie posiada zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń. |
| 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 |
| | Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe nie występują. |

547

| 1.14. | łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewskazanych w bilansie | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|--|--|---|----------------------------------|--------------|--|------------------------|--|------------|---|-----------|---|-----------|--|-----------------|--|----------|
| | Na dzień bilansowy GOSIR nie otrzymał żadnych gwarancji i poręczeń. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <p>Tabela 1. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 2021 r.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Wyszczególnienie</th> <th>Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr.</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1. Odprawy emerytalne i rentowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>2. Nagrody jubileuszowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>3. Świadczenia urlopowe</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>4. Oszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>5. Inne (nagroda roczna)</td> <td>5.00000</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right;">Razem:</td> <td>5.000,00</td> </tr> </tbody> </table> | Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr. | 1. Odprawy emerytalne i rentowe | 0,00 | 2. Nagrody jubileuszowe | 0,00 | 3. Świadczenia urlopowe | 0,00 | 4. Oszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę | 0,00 | 5. Inne (nagroda roczna) | 5.00000 | Razem: | 5.000,00 | | |
| Wyszczególnienie | Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. Odprawy emerytalne i rentowe | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. Nagrody jubileuszowe | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. Świadczenia urlopowe | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. Oszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5. Inne (nagroda roczna) | 5.00000 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Razem: | 5.000,00 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1.16. | inne informacje | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <p>Tabela 2. Zestawienie zmian w funduszu GOSIR:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Zmniejszenia</th> <th>kwota</th> <th>Zwiększenia</th> <th>Kwota</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Przebieganie, pod datą sprawozdania budżetowego, zrealizowanych dochodów budżetowych z konta 222</td> <td>710.345,43</td> <td rowspan="2">Przebieganie, pod datą sprawozdania budżetowego, zrealizowanych wydatków budżetowych z konta 223</td> <td rowspan="2">685.286,41</td> </tr> <tr> <td>Przebieganie, w końcu roku obrotowego, dotacji z budżetu i środków budżetowych wykorzystanych na inwestycje z konta 810</td> <td>29.319,40</td> </tr> <tr> <td>Przebieganie straty bilansowej z roku ubiegłego z konta 860</td> <td>35.605,73</td> <td rowspan="2">Równowartość dokonanych wydatków na inwestycje (modernizacja Pawilonu GOSIR)</td> <td rowspan="2">29.319,40</td> </tr> <tr> <td>Przebieganie nadwyżki podatku VAT naliczonego nad należnym</td> <td>2.234,39</td> </tr> </tbody> </table> | Zmniejszenia | kwota | Zwiększenia | Kwota | Przebieganie, pod datą sprawozdania budżetowego, zrealizowanych dochodów budżetowych z konta 222 | 710.345,43 | Przebieganie, pod datą sprawozdania budżetowego, zrealizowanych wydatków budżetowych z konta 223 | 685.286,41 | Przebieganie, w końcu roku obrotowego, dotacji z budżetu i środków budżetowych wykorzystanych na inwestycje z konta 810 | 29.319,40 | Przebieganie straty bilansowej z roku ubiegłego z konta 860 | 35.605,73 | Równowartość dokonanych wydatków na inwestycje (modernizacja Pawilonu GOSIR) | 29.319,40 | Przebieganie nadwyżki podatku VAT naliczonego nad należnym | 2.234,39 |
| Zmniejszenia | kwota | Zwiększenia | Kwota | | | | | | | | | | | | | | |
| Przebieganie, pod datą sprawozdania budżetowego, zrealizowanych dochodów budżetowych z konta 222 | 710.345,43 | Przebieganie, pod datą sprawozdania budżetowego, zrealizowanych wydatków budżetowych z konta 223 | 685.286,41 | | | | | | | | | | | | | | |
| Przebieganie, w końcu roku obrotowego, dotacji z budżetu i środków budżetowych wykorzystanych na inwestycje z konta 810 | 29.319,40 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Przebieganie straty bilansowej z roku ubiegłego z konta 860 | 35.605,73 | Równowartość dokonanych wydatków na inwestycje (modernizacja Pawilonu GOSIR) | 29.319,40 | | | | | | | | | | | | | | |
| Przebieganie nadwyżki podatku VAT naliczonego nad należnym | 2.234,39 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | W okresie sprawozdawczym nie dokonano odpisów aktualizujących wartość zapasów. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | <p>Tabela 3. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Wyszczególnienie</th> <th rowspan="2">Koszty wytworzenia ogółem</th> <th colspan="2">W tym koszty finansowania</th> </tr> <tr> <th>odsetki</th> <th>różnice kursowe</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> <tr> <td>Środki trwale w budowie</td> <td>58.188,72</td> <td>0,00</td> <td>0,00</td> </tr> </tbody> </table> <p>W 2022 roku planowane jest zakończenie modernizacji budynku pawilonu GOSIR.</p> | Wyszczególnienie | Koszty wytworzenia ogółem | W tym koszty finansowania | | odsetki | różnice kursowe | Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Środki trwale w budowie | 58.188,72 | 0,00 | 0,00 | | |
| Wyszczególnienie | Koszty wytworzenia ogółem | | | W tym koszty finansowania | | | | | | | | | | | | | |
| | | odsetki | różnice kursowe | | | | | | | | | | | | | | |
| Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | |
| Środki trwale w budowie | 58.188,72 | 0,00 | 0,00 | | | | | | | | | | | | | | |

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

Tabela 4. Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| Wyszczególnienie | Poprzedni rok obrotowy | Bieżący rok obrotowy |
|---|------------------------|----------------------|
| 1. Przychody | 18.809,10 | 1.826,26 |
| – o nadzwyczajnej wartości, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – które wystąpiły incydentalnie, w tym: | 18.809,10 | 1.826,26 |
| • Odwołanie rezerwacji-przekazanie kaucji na dochody | 200,00 | 800,00 |
| • Sprzedaż rower wodny (3 sztuki) | 2.845,53 | 0,00 |
| • Odszkodowanie za zgubioną kartę | 80,00 | 0,00 |
| • Nadpłata składek ZUS (tarcza finansowa COVID-19) | 15.683,57 | 0,00 |
| • Wyrok sądowy wpłata za zniszczony szlaban | 0,00 | 526,26 |
| • Pokrycie kosztów naprawy szlabanu | 0,00 | 500,00 |
| 2. Koszty | 1.711,00 | 6,10 |
| – o nadzwyczajnej wartości, w tym: | 0,00 | 0,00 |
| – które wystąpiły incydentalnie, w tym: | 1.711,00 | 6,10 |
| • Opłata za wpis sądowy (dotyczy postępowania sądowego przeciw Spółdzielni Socjalnej Planetarium) | 1.711,00 | 0,00 |
| • Koszty postępowania egzekucyjnego przeciwko Spółdzielni socjalnej Planetarium | 0,00 | 6,10 |

2.4. informację 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

Nie dotyczy

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

W związku z zatrudnieniem w 2021 roku 3 osób bezrobotnych zarejestrowanych w urzędzie pracy, GOSIR otrzymał wsparcie finansowe z Powiatowego Urzędu Pracy w postaci zwrotu części kosztów poniesionych na wynagrodzenia i składki na ubezpieczenia społeczne. Kwota refundacji w 2021 r. wyniosła 35.237,49 zł.

Tabela 5. Kwota refundacji wynagrodzeń w 2021 roku.

| Miesiąc refundacji | Kwota refundacji wynagrodzenia | Kwota składek na ubezpieczenie społeczne od refundowanych wynagrodzeń |
|--------------------|--------------------------------|---|
| Kwiecień | 2.880,00 | 516,39 |
| Maj | 5.400,00 | 968,22 |
| Czerwiec | 5.400,00 | 968,22 |
| Lipiec | 5.400,00 | 968,22 |
| Sierpień | 5.400,00 | 968,22 |
| Wrzesień | 5.400,00 | 968,22 |
| Razem | 29.880,00 | 5.357,49 |

Tabela 6. Majątek trwały

| MAJĄTEK TRWAŁY | | | | | | | | | | | |
|----------------|---|--|----------------------------------|-----------|-----------------|-----------------------------------|------------|------|--|--|--------------|
| Lp. | Składniki majątku trwałego | Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9) | Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (2+6-10) | |
| | | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | zbycie | likwidacja | inne | | | |
| | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 9.547,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.547,08 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 1.996.358,61 | 0,00 | 29.319,40 | 0,00 | 29.319,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.025.678,01 |
| 1. | Środki trwałe | 1.939.169,89 | 0,00 | 28.319,40 | 0,00 | 28.319,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.967.489,29 |
| 1.1 | Grunty | 951.167,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 951.167,00 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 869.269,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 869.269,36 |
| 1.3. | Urządzenia techniczne i maszyny | 64.973,18 | 0,00 | 28.319,40 | 0,00 | 28.319,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 93.292,58 |
| 1.4. | Środki transportu | 23.878,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.878,52 |
| 1.5. | Inne środki trwałe | 29.881,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29.881,83 |
| 2. | Środki trwałe w budowie(inwestycje) | 57.188,72 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 58.188,72 |
| 3. | Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 2.005.905,69 | 0,00 | 29.319,40 | 0,00 | 11.369,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.035.225,09 |

Tabela 7. Majątek trwały-umorzenie

| MAJĄTEK TRWAŁY-UMORZENIE | | | | | | | | | | |
|--------------------------|---|--|-------------------------------------|-----------------------------|-------------|------------------------------|------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------|
| Lp. | Składniki majątku trwałego | Umorzenie – stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego | Wartość netto środków trwałych | |
| | | | aktualizacja | amortyzacja za rok obrotowy | inne | | | | stan na początek roku obrotowego | stan na koniec roku obrotowego |
| I. | Wartości niematerialne i prawne | 9.547,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.547,08 | 0,00 | 0,00 |
| II. | Rzeczowe aktywa trwałe | 318.885,73 | 0,00 | 26.261,61 | 0,00 | 26.261,61 | 0,00 | 345.147,34 | 1.620.284,16 | 1.622.341,95 |
| I. | Środki trwałe | 318.885,73 | 0,00 | 26.261,61 | 0,00 | 26.261,61 | 0,00 | 345.147,34 | 1.620.284,16 | 1.622.341,95 |
| 1.1 | Grunty | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 951.167,00 | 951.167,00 |
| 1.1.1 | Grunty stanowiące własność j.s.t., przekazane w użytkowanie wieczyste | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 210.688,39 | 0,00 | 20.462,44 | 0,00 | 20.462,44 | 0,00 | 231.150,83 | 658.580,97 | 638.118,53 |
| 1.3 | Urządzenia techniczne i maszyn | 57.696,33 | 0,00 | 4.663,09 | 0,00 | 4.663,09 | 0,00 | 62.359,42 | 7.276,85 | 30.933,16 |
| 1.4 | Środki transportu | 20.619,18 | 0,00 | 1.136,08 | 0,00 | 1.136,08 | 0,00 | 21.755,26 | 3.259,34 | 2.123,26 |
| 1.5 | Inne środki trwałe | 29.881,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 29.881,83 | 0,00 | 0,00 |
| Razem | | 328.432,81 | 0,00 | 26.261,61 | 0,00 | 26.261,61 | 0,00 | 354.694,42 | 1.620.284,16 | 1.622.341,95 |

Tabela 8. Pozostałe środki trwałe-wartość brutto:

| Stan na początku roku BO | Zwiększenia | | | Zmniejszenia | | Stan na koniec roku BZ |
|--------------------------|---|-----------|-----------|-----------------------------------|-------|------------------------|
| | Nazwa pozostałego środka trwałego | Kwota | razem | Nazwa pozostałego środka trwałego | kwota | |
| 202.492,11 | Przyjęcie do użytkowania drukarki fiskalnej TRIO | 2.240,65 | 22.357,12 | ----- | 0,00 | 224.849,23 |
| | Przyjęcie do użytkowania kasy fiskalnej FAWAG LITE | 1.215,65 | | | | |
| | Przyjęcie do użytkowania drukarki fiskalnej THERMAL | 2.640,65 | | | | |
| | Przyjęcie do użytkowania 3 rowerów wodnych | 16.260,17 | | | | |

5

Tabela 9. Pozostale środki trwałe-umorzenie

| Stan na początku roku BO | Zwiększenia | | | Zmniejszenia | | Stan na koniec roku BZ |
|--------------------------|---|-----------|-----------|-----------------------------------|-------|------------------------|
| | Nazwa pozostałego środka trwałego | Kwota | razem | Nazwa pozostałego środka trwałego | kwota | |
| 202.492,11 | Przyjęcie do użytkowania drukarki fiskalnej TRIO | 2.240,65 | 22.357,12 | ----- | 0,00 | 224.849,23 |
| | Przyjęcie do użytkowania kasy fiskalnej FAWAG LITE | 1.215,65 | | | | |
| | Przyjęcie do użytkowania drukarki fiskalnej THERMAL | 2.640,65 | | | | |
| | Przyjęcie do użytkowania 3 rowerów wodnych | 16.260,17 | | | | |

GMINNY OŚRODEK SPORTU I REKREACJI
w Firleju
21-136 Firlej, ul. Chojny 1
tel. 609-336-533
REGON 060450328, NIP 7142009693

DYREKTOR GOSiR
w FIRLEJU

mgr Damian Lewtak



Katarzyna Trochimiułk
(główny księgowy)

30.03.2022 r.
(rok, miesiąc, dzień)

Damian Lewtak
(kierownik jednostki)

