

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W FIRLEJU UL. CHOINY 1 21-136 FIRLEJ	BILANS jednostki budżetowej GMINNY OŚRODEK SPORTU I REKREACJI w Firleju 21-136 Firlej, ul. Choiny 1 tel. 609-336-533 REGON 060450328, NIP 71420096L	Adresat: URZĄD GMINY FIRLEJ wpłynęło dnia 2019-03-29 WOJT GMINY FIRLEJ-03-29 Nr Zał Załącznik: Wysłać bez pisma przewodniego... 485780DEEB341805 
Numer identyfikacyjny REGON 060450328	sporządzony na dzień 31-12-2018 r.	

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 702 376,41	1 685 328,19	A Fundusz	1 741 969,20	1 727 501,27
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 654 007,62	1 688 313,55
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 702 376,41	1 685 328,19	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	87 961,58	39 187,72
A.II.1 Środki trwałe	1 702 376,41	1 674 005,94	A.II.1 Zysk netto (+)	87 961,58	39 187,72
A.II.1.1 Grunty	951 167,00	951 167,00	A.II.2 Strata netto (-)	0,00	0,00
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	719 968,29	699 505,85	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	19 078,75	14 221,93	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	11 725,20	9 001,86	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	437,17	109,30	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	15 982,35	19 458,19
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	11 322,25	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	15 982,35	19 458,19
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	2 544,73	2 080,91
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	861,00	837,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	4 638,80	4 350,18
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	7 863,71	7 606,67

Katarzyna Sowa
(główny księgowy)

BeSTia



2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

485780DEEB341805

Damian Lewtak

(kierownik jednostki)

DYREKTOR GOSiR
w FIRLEJU

mgr Damian Lewtak

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	74,11	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	55 575,14	61 631,27	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	4 583,43
B.I Zapasy	8 894,01	5 109,72	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	8 894,01	5 109,72	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	0,00	0,00
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	46 681,13	51 938,12			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	46 212,20	51 549,00			
B.II.2 Należności od budżetów	468,93	389,12			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	4 583,43			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	4 583,43			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Katarzyna Sowa
(główny księgowy)

BeSTia



2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

485780DEEB341805

Damian Lewtak
(kierownik jednostki)

Damian Lewtak
mgr Damian Lewtak

IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 757 951,55	1 746 959,46	Suma pasywów	1 757 951,55	1 746 959,46

Katarzyna Sowa
(główny księgowy)

BeSTia



2019-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

485780DEEB341805

DYREKTOR GOSiR
w FIRLEJU


mgr Damian Lewtak

(kierownik jednostki)

Wyjaśnienia do bilansu

Katarzyna Sowa
(główny księgowy)

BeSTia

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

485780DEEB341805

DYREKTOR GOSiR
w FIRLEJU
DLSO
mgr Damian Lewtak
Damian Lewtak
(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W FIRLEJU UL. CHOINY 1 21-136 FIRLEJ	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) GMINNY OŚRODEK SPORTU I REKREACJI w Firleju 21-136 Firlej, ul. Choiny 1 tel. 609-336-533 REGON 060450328, NIP 714200963 sporządzony na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: URZĄD GMINY FIRLEJ WÓJT GMINY FIRLEJ wpłynęło dnia 2019 -03- 29 Nr Zał..... Wysłać bez pisma przewodniego Zamawiający 1317D3A5E5EBF309
Numer identyfikacyjny REGON 060450328		

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	525 175,26	562 796,19
A.I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	525 175,26	562 796,19
A.II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B. Koszty działalności operacyjnej	437 984,30	530 251,40
B.I. Amortyzacja	28 038,80	28 370,47
B.II. Zużycie materiałów i energii	56 354,47	67 192,18
B.III. Usługi obce	53 811,74	76 764,56
B.IV. Podatki i opłaty	92 845,50	92 613,50
B.V. Wynagrodzenia	168 058,43	219 579,78
B.VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	38 630,21	45 425,76
B.VII. Pozostałe koszty rodzajowe	245,15	305,15
B.VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu	0,00	0,00
B.X. Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)	87 190,96	32 544,79
D. Pozostałe przychody operacyjne	600,00	1 349,86
D.I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II. Dotacje	0,00	0,00
D.III. Inne przychody operacyjne	600,00	1 349,86
E. Pozostałe koszty operacyjne	1 833,43	58,47

Katarzyna Sowa
główny księgowy

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

Damian Lewtak
kierownik jednostki

BeSTia

1317D3A5E5EBF309

DYREKTOR
w FIRLEJU
mgr Damian Lewtak

Strona 1 z 3

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	1 833,43	58,47
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	85 957,53	33 836,18
G.	Przychody finansowe	2 004,05	5 351,54
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	2 004,05	5 351,54
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	87 961,58	39 187,72
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	87 961,58	39 187,72

Katarzyna Sowa
główny księgowy

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

Damian Lewtak
kierownik jednostki

BeSTia

1317D3A5E5EBF309

DYRKTOR
W FIRMLI
mgr Damian Lewtak

Strona 2 z 3

Katarzyna Sowa
główny księgowy

BeSTia



2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

1317D3A5E5EBF309

DYREKTOR GOSiR
w FIRLEJU


mgr Damian Lewtak

Damian Lewtak
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W FIRLEJU UL. CHOINY 1 21-136 FIRLEJ	Zestawienie zmian w funduszu jednostki GMINNY OŚRODEK SPORTU I REKREACJI w Firleju 21-136 Firlej, ul. Choiny 1 tel. 609-336-533 REGON 0691777000096L sporządzone na na dzień 31-12-2018 r.	Adresat: URZĄD GMINY FIRLEJ wpłynęło dnia 2019 -03- 29
Numer identyfikacyjny REGON 060450328		Wysłać bez pisma przewodniego Załatwiający 44A01C636698EF1F 

	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 701 477,73	1 654 007,62
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	451 764,30	611 986,44
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	33 976,56	87 961,58
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	417 787,74	512 980,41
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	11 044,45
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwale i środki trwale w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	499 234,41	577 680,51
I.2.1. Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	495 453,75	564 028,21
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	11 044,45
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	3 780,66	2 607,85
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 654 007,62	1 688 313,55

Katarzyna Sowa
główny księgowy

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

Damian Lewtak
kierownik jednostki

BeSTia

44A01C636698EF1F

DYREKTOR GOSiR
w FIRLEJU
mgr Damian Lewtak

Strona 1 z 3

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	87 961,58	39 187,72
III.1.	zysk netto (+)	87 961,58	39 187,72
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 741 969,20	1 727 501,27

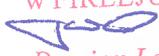
Katarzyna Sowa
główny księgowy



BeSTia

2019-03-29
rok, miesiąc, dzień

44A01C636698EF1F

Damian Lewtak
kierownik jednostki
DYREKTOR GOSiR
w FIRLEJU

mgr Damian Lewtak

Strona 2 z 3

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' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: WÓJT GMINY FIRLEJ
Numer identyfikacyjny REGON 060450328		24F66A6C27B38CBC 

II.²	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	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
1.12.	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	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 Sowa

(główny księgowy)

10.05.2019

rok mies. dzień

Damian Lewtak

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

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 Sowa
(główny księgowy)

10.05.2019
rok mies. dzień

Damian Lewtak
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

GMINNY OŚRODEK SPORTU I REKREACJI
w Firleju
21-136 Firlej, ul. Choiny 1
tel. 609 326 533
REGON 060450328, NIP 7142009693

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 przekazanym 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
	Sprawozdanie finansowe obejmuj okres od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 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 trwałe 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 trwałe 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>

DYREKTOR GOSiR
w FIRLEJU

mgr Damian Lewtak

	<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 używania, 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 używania. 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 używania. 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, czekie 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 (wylączenia) - koszty:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Woda- 7.955,22 zł • Ścieki- 15.550,44 zł • Podatki i opłaty- 91.938,50 zł
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	<p>szczególony 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</p>

	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 zaszły 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 niemortyzowanych 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 niemortyzowanych 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 nie zaszły przesłanki dokonania odpisów aktualizujących wartości należności.
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, niewykazanych 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.
1.14.	łącznie 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

Tabela 1. Świadczenia pracownicze

Świadczenie pracownicze	Kwota wypłaconych środków
• ekwiwalent za odzież i obuwie robocze	307,28
• nagrody uznaniowe dla dyrektora i pracowników	7.100,00
• ekwiwalent za niewykorzystany urlop	498,03
Razem:	7.905,31

1.16. inne informacje

Tabela 2. Zestawienie zmian w funduszu GOSIR:

Zmniejszenia	kwota	Zwiększenia	kwota
Przebieganie, pod datą sprawozdania budżetowego, zrealizowanych dochodów budżetowych z konta 222	564.028,21	Przebieganie zysku bilansowego roku ubiegłego z konta 860	87.961,58
Przebieganie, w końcu roku obrotowego, dotacji z budżetu i środków budżetowych wykorzystanych na inwestycje z konta 810	11.044,45	Przebieganie, pod datą sprawozdania budżetowego, zrealizowanych wydatków budżetowych z konta 223	512.980,41
Przebieganie kwoty nadwyżki podatku naliczonego nad należnym za miesiąc listopad, wynikającej z deklaracji VAT-7. Zwrot tej nadwyżki otrzymany został z US w styczniu 2019 i stanowi dochód budżetu Gminy	767,82	Równowartość dokonanych wydatków na inwestycje (modernizacja Pawilonu GOSIR)	11.044,45
Przebieganie, pod datą sprawozdania budżetowego salda konta 225-rozrachunki z budżetem z tyt. VAT, wynikającego z nadwyżki podatku naliczonego nad należnym za miesiąc grudzień.	1.840,03		

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

Tabela 3. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia ogółem	W tym koszty finansowania	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	11.322,25	0,00	0,00

W 2018 roku podjęte zostały prace modernizacyjne Pawilonu GOSIR polegające na przystosowaniu budynku do wymogów PPOŻ. W 2019 roku planowane jest dalsze kontynuowanie rozpoczętych prac.

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	600,00	1.349,86
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
• Odwołanie rezerwacji-przekazanie kaucji na dochody	600,00	800,00
• Odszkodowanie od dzierżawców za zgubiona kartę wjazdową na teren ośrodka GOSIR	0,00	80,00
• Wyrok sądowy -odszkodowanie za zniszczenie szlabanu przy wjeździe na teren ośrodka	0,00	469,86
2. Koszty	0,00	58,47
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:		
• -korekta deklaracji VAT-7 za miesiące 06,07,08 -2017 r.	0,00	58,47

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 2018 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 2018 r. wyniosła 26.534,25 zł.

Tabela 5. Kwota refundacji wynagrodzeń w 2018 roku.

Miesiąc refundacji	Kwota refundacji wynagrodzenia	Kwota składek na ubezpieczenie społeczne od refundowanych wynagrodzeń
Kwiecień	4.500,00	806,85
Maj	4.500,00	806,85
Czerwiec	4.500,00	806,85
Lipiec	4.500,00	806,85
Sierpień	4.500,00	806,85
Razem	22.500,00	4.034,25

Tabela 6. Majątek trwały

MAJĄTEK TRWAŁY											
Lp.	I	Wartość początkowa (brutto) – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3 + 4 + 5)	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	1.946.546,93	0,00	11.322,25	0,00	11.322,25	0,00	0,00	0,00	0,00	1.957.869,18
1.	Środki trwałe	1.946.546,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.946.546,93
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 maszyn	64.973,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	64.973,18
1.4.	Środki transportu	31.255,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.255,56
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)	0,00	0,00	11.322,25	0,00	11.322,25	0,00	0,00	0,00	0,00	11.322,25
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	1.956.094,01	0	0	0	0	0	0	0	0	1.967.416,26

Tabela 7. Majątek trwały-umorzenie

MAJĄTEK TRWAŁY-UMORZENIE										
Lp.	Składniki majątku trwałego	Umorzenie-- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększe nie umorzeni a	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie -- stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto środków trwałych	
			aktualizacja	amorty zacja za rok obrot.	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	0,00	0,00	0,00
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	244.170,52	0,00	28.370,47	0,00	28.370,47	272.540,99	1.702.376,41	1.674.005,94	1.674.005,94
I.	Środki trwałe	244.170,52	0,00	28.370,47	0,00	28.370,47	272.540,99	1.702.376,41	1.674.005,94	1.674.005,94
I.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	951.167,00	951.167,00	951.167,00
I.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
I.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	149.301,07	0,00	20.462,44	0,00	20.462,44	169.763,51	719.968,29	699.505,85	699.505,85
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	45.894,43	0,00	4.856,82	0,00	4.856,82	50751,25	19.078,75	14.221,93	14.221,93
I.4.	Środki transportu	19.530,36	0,00	2.723,34	0,00	2.723,34	22.253,70	11.725,20	9.001,86	9.001,86
I.5.	Inne środki trwałe	29.444,66	0,00	327,87	0,00	327,87	29.772,53	437,17	109,30	109,30
Razem		253717,6	0,00	28.370,47	0,00	28.370,47	272.540,99	1.702.376,41	1.674.005,94	1.674.005,94

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	
81.605,86	Zakup i przyjęcie do użytkowania roweru wodnego	4.471,54	7.959,34	Korekta księgowan w związku z niewłaściwym zakwalifikowaniem pozostałych środków trwałych	1.846,47	87.718,73
	Zakup i przyjęcie do użytkowania gokart BERG	1.743,90				
	Zakup i przyjęcie do użytkowania gokart BERG	1.743,90				

Tabela 9. Pozostałe 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	
81.605,86	Zakup i przyjęcie do użytkowania roweru wodnego	4.471,54	7.959,34	Korekta księgowan w związku z niewłaściwym zakwalifikowaniem pozostałych środków trwałych	1.846,47	87.718,73
	Zakup i przyjęcie do użytkowania gokart BERG	1.743,90				
	Zakup i przyjęcie do użytkowania gokart BERG	1.743,90				


Katarzyna Sowa
(główny księgowy)

DYREKTOR GOSiR
w FIRLEJU


mgr Damian Lewtak
(kierownik jednostki)

10.05.2019 r.

(rok, miesiąc, dzień)