


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 7142009693 sporządzony na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: WÓJT GMINY FIRLEJ
Numer identyfikacyjny REGON 060450328		Wysłać bez pisma przewodniego D054825173175A31 

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	1 732 487,00	1 936 025,12	A Fundusz	1 728 162,87	1 938 710,71
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	1 224 154,46	1 639 333,25
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	1 732 487,00	1 936 025,12	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	504 008,41	299 377,46
A.II.1 Środki trwałe	1 650 795,97	1 881 736,40	A.II.1 Zysk netto (+)	504 008,41	299 377,46
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	617 656,09	832 627,82	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	25 090,10	41 555,58	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	56 882,78	56 386,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	29 750,85	32 745,11
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	81 691,03	54 288,72	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	29 750,85	32 745,11
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	5 775,76	4 731,28
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	2 998,09	3 972,37
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	7 715,80	8 954,23
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	12 998,01	15 086,90


Katarzyna Trochimiuk
(główny księgowy)

2024-03-26
(rok, miesiąc, dzień)



DAMIAN MARCIN LEWTAK
(kierownik jednostki)

BeSTia


D054825173175A31 Korekta nr 1

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	263,19	0,33
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	25 426,72	35 430,70	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	7 306,00	1 407,00	D.II.8 Fundusze specjalne	0,00	0,00
B.I.1 Materiały	7 306,00	1 407,00	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	18 120,72	34 023,70			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	17 177,03	32 909,02			
B.II.2 Należności od budżetów	943,69	1 114,68			
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	0,00			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
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 Trochimiuk
(główny księgowy)

2024-03-26
(rok, miesiąc, dzień)



DAMIAN MARCIN LEWTAK
(kierownik jednostki)

BeSTia


D054825173175A31 Korekta nr 1

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	1 757 913,72	1 971 455,82	Suma pasywów	1 757 913,72	1 971 455,82


 Katarzyna Trochimiuk
 (główny księgowy)

2024-03-26
 (rok, miesiąc, dzień)


 DAMIAN MARCIN LEWTAK
 (kierownik jednostki)

BeSTia

D054825173175A31 Korekta nr 1

Strona 3 z 4

Wyjaśnienia do bilansu

Katarzyna Trochimiuk
(główny księgowy)


2024-03-26


(rok, miesiąc, dzień)

DAMIAN MARCIN LEWTAK
(kierownik jednostki)

BeSTia

D054825173175A31 Korekta nr 1


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 tej sporządzony REGON 060450328, NIP 7142009693 na dzień 31-12-2023 r.	Adresat: WÓJT GMINY FIRLEJ	
Numer identyfikacyjny REGON 060450328			Wysłać bez pisma przewodniego OCFF5718516F3B25 	
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		1 455 770,84	1 430 218,34
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		1 455 770,84	1 430 218,34
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		965 344,76	1 135 937,55
B.I.	Amortyzacja		31 464,68	37 800,15
B.II.	Zużycie materiałów i energii		185 204,20	223 445,56
B.III.	Usługi obce		159 902,34	163 494,65
B.IV.	Podatki i opłaty		102 295,10	113 437,63
B.V.	Wynagrodzenia		410 687,80	513 961,58
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		75 203,35	83 797,98
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		587,29	0,00
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)		490 426,08	294 280,79
D.	Pozostałe przychody operacyjne		14 545,44	443,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		5 528,44	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		9 017,00	443,00
E.	Pozostałe koszty operacyjne		4 200,01	0,00


Katarzyna Trochimiuk
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień


DAMIAN MARCIN LEWTAK
kierownik jednostki

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	4 200,01	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	500 771,51	294 723,79
G.	Przychody finansowe	3 236,90	4 653,67
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	3 236,90	4 653,67
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)	504 008,41	299 377,46
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)	504 008,41	299 377,46


Katarzyna Trochimiuk
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień


DAMIAN MARCIN LEWTAK
kierownik jednostki




Katarzyna Trochimiuk
główny księgowy


2024-03-26

rok, miesiąc, dzień



DAMIAN MARCIN LEWTAK
kierownik jednostki


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Adresat:	
GMINNY OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W FIRLEJU ul. Choiny 1 21-136 Firlej		WÓJT GMINY FIRLEJ	
Numer identyfikacyjny REGON 060450328		Wysłać bez pisma przewodniego 606212913DA0973F 	
Zestawienie zmian w funduszu jednostki w Firleju 21-136 Firlej, ul. Choiny 1 tel. 609-336-533 REGON 060450328, NIP 7142009693 sporządzone na dzień 31-12-2023 r.			
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	1 614 066,65	1 224 154,46
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 134 679,12	2 077 714,40
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	50 582,01	504 008,41
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 004 453,58	1 331 585,16
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	57 224,83	241 338,27
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	22 418,70	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	782,56
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 524 591,31	1 662 535,61
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	1 450 058,15	1 421 197,34
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	57 224,83	241 338,27
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	17 308,33	0,00
II.	Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	1 224 154,46	1 639 333,25


Katarzyna Trochimiuk
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień


DAMIAN MARCIN LEWTAK
kierownik jednostki


III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	504 008,41	299 377,46
III.1.	zysk netto (+)	504 008,41	299 377,46
III.2.	strata netto (-)	0,00	0,00
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	1 728 162,87	1 938 710,71


Katarzyna Trochimiuk
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień


DAMIAN MARCIN LEWTAK
kierownik jednostki

Wyjaśnienia do sprawozdania


Katarzyna Trochimiuk
główny księgowy

2024-03-26
rok, miesiąc, dzień


DAMIAN MARCIN LEWTAK
kierownik jednostki

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' GMINNY OŚRODEK SPORTU I REKREACJI w Firleju 21-136 Firlej, ul. Choiny 1 tel. 609-336-533 REGON 060450328, NIP 714200603 sporządzony na dzień: 31-12-2023 r.	Adresat: WÓJT GMINY FIRLEJ
Numer identyfikacyjny REGON 060450328	4F969DD430225617 	

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


Katarzyna Trochimiuk
(główny księgowy)

2024.04.22
rok mies. dzień


DAMIAN MARCIN LEWTAK
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

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

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej


Katarzyna Trochimiuk
(główny księgowy)

2024.04.22
rok mies. dzień


DAMIAN MARCIN LEWTAK
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA-
KOREKTA NR 2.

GMINNY OŚRODEK SPORTU I REKREACJI
w Firleju
21-136 Firlej, ul. Choiny 1
tel. 609-336-533
REGON 06045032R, 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
	Roczne sprawozdanie finansowe zostało sporządzone za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 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 ceną 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 Państwa 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>

127

27

	<p>Środki trwale 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 trwale 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 trwale 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 trwale 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 wymaganymi 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-5.988,40 zł • Ścieki- 15.424,25zł • Podatki i opłaty-113.025,50 zł <p style="margin-left: 40px;">w tym: -podatek od nieruchomości -103.991,00 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, 9, 10 i 11.
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 wieczystość
	Na dzień bilansowy jednostka budżetowa nie posiada gruntów użytkowanych wieczystość.
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 zaszły przesłanki dokonania odpisów aktualizujących wartość 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 występują zobowiązania powyżej 1 roku do 3 lat.
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występują zobowiązania powyżej 3 do 5 lat.
c)	powyżej 5 lat
	Nie występują zobowiązania powyżej 5 lat.
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.

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			
	Tabela 1. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze w roku 2023 r.			
	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł i gr.		
	1. Odprawy emerytalne i rentowe	0,00		
	2. Nagrody jubileuszowe	6.413,25		
	3. Świadczenia urlopowe	518,48		
	4. Odszkodowania z tytułu rozwiązania umów o pracę	0,00		
	5. Inne (nagroda roczna)	10.500,00		
1.16.	inne informacje			
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 trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	268.740,58	0,00	0,00
	Środki trwale w budowie	54.288,72	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	14.428,44	300,00
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	14.428,44	300,00
<ul style="list-style-type: none"> • Sprzedaż zużytych rowerów wodnych i kajaków • Odszkodowanie za wybite okno w pawilonie • Ujawnienie środka trwałego • Odwołanie rezerwacji-przekazanie kaucji na dochody • Wyrok sądowy –wpłata za zniszczony szlaban • Pokrycie kosztów naprawy szlabanu • Odszkodowanie za zniszczoną kartę wjazdową 	5.528,44 1.000,00 7.500,00 400,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 200,00 0,00 0,00 100,00
2. Koszty	3.900,00	0,00
– o nadzwyczajnej wartości, w tym:	0,00	0,00
– które wystąpiły incydentalnie, w tym:	3.900,00	0,00
<ul style="list-style-type: none"> • Zaniechanie inwestycji-budowa toalet kontenerowych • Koszty postępowania egzekucyjnego przeciwko Spółdzielni socjalnej Planetarium 	3.900,00 0,00	0,00 0,00

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 występują 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.

2.5. inne informacje

Nie występują inne informacje.

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 2023 roku 2 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 2023 r. wyniosła 35.379,00 zł.

Tabela 5. Kwota refundacji wynagrodzeń w 2023 roku.

Miesiąc refundacji	Kwota refundacji wynagrodzenia (zł)	Kwota składek na ubezpieczenie społeczne od refundowanych wynagrodzeń (zł)
Kwiecień	5.000,00	896,50
Maj	5.000,00	896,50
Czerwiec	5.000,00	896,50
Lipiec	5.000,00	896,50
Sierpień	5.000,00	896,50
Wrzesień	5.000,00	896,50
Razem	30.000,00	5.379,00

Tabela 6. Majątek trwały

MAJĄTEK TRWAŁY											
Lp.	1	2	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		
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	2.098.991,22	0,00	0,00	0,00	510.078,85	0,00	0,00	268.740,58	268.740,58	2.340.329,49
1.	Środki trwałe	2.017.300,19	0,00	0,00	0,00	268.740,58	0,00	0,00	0,00	0,00	2.286.040,77
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	237.254,40	0,00	0,00	0,00	0,00	1.106.523,76
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	93.292,58	0,00	0,00	0,00	20.552,03	0,00	0,00	0,00	0,00	113.844,61
1.4.	Środki transportu	83.797,22	0,00	0,00	0,00	10.934,15	0,00	0,00	0,00	0,00	94.731,37
1.5.	Inne środki trwałe	19.774,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.774,03
2.	Środki trwałe w budowie(inwestycje)	81.691,03	0,00	0,00	0,00	241.338,27	0,00	0,00	268.740,58	268.740,58	54.288,72
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	2.108.538,30	0,00	510.078,85	0,00	510.078,85	0,00	0,00	268.740,58	268.740,58	2.349.876,57

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	9.547,08	0,00	0,00	
II.	Rzeczowe aktywa trwałe	366.504,22	0,00	37.800,15	0,00	37.800,15	404.304,37	1.650.795,97	1.881.736,40	
I.	Środki trwałe	366.504,22	0,00	37.800,15	0,00	37.800,15	404.304,37	1.650.795,97	1.881.736,40	
I.1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	
I.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	251.613,27	0,00	22.282,67	0,00	22.282,67	273.895,94	617.656,09	832.627,82	
I.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	68.202,48	0,00	4.086,55	0,00	4.086,55	72.289,03	25.090,10	41.555,58	
I.4.	Środki transportu	26.914,44	0,00	11.430,93	0,00	11.430,93	38.345,37	56.882,78	56.386,00	
I.5.	Inne środki trwałe	19.774,03	0,00	0,00	0,00	0,00	19.774,03	0,00	0,00	
Razem		376.051,30	0,00	37.800,15	0,00	37.800,15	413.851,45	1.650.795,97	1.881.736,40	

L

7

7

Tabela 8. Pozostate środki trwałe-wartość brutto:

Stan na początek roku BO	Zwiększenia			Zmniejszenia			Stan na koniec roku BZ
	Nazwa pozostałego środka trwałego	Kwota	Razem	Nazwa pozostałego środka trwałego	Kwota	Razem	
247.203,03 zł	Przyjęcie do użytkowania telefonu SAMSUNG	1.056,10 zł	41.962,42 zł	Korekta wartości telefonu SAMSUNG po odliczeniu VAT naliczonego	242,90 zł	242,90 zł	288.922,55 zł
	Przyjęcie do użytkowania 4 kompletów mebli kuchennych	7.500,00					
	Przyjęcie do użytkowania parasol z podstawą	1.699,00 zł					
	Przyjęcie do użytkowania 2 kajaków	3.902,44 zł					
	Przyjęcie do użytkowania kasy fiskalnej	1.626,02 zł					
	Przyjęcie do użytkowania 4 rowerów wodnych	24.390,24 zł					
	Przyjęcie do użytkowania pilarkę spalinową	1.788,62 zł					

12

8

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	Razem	
247.203,03 zł	Przyjęcie do użytkowania telefonu SAMSUNG	1.056,10 zł	41.962,42 zł	Korekta wartości telefonu SAMSUNG po odliczeniu VAT naliczonego	242,90 zł	242,90 zł	288.922,55 zł
	Przyjęcie do używania 4 kompletów mebli kuchennych	7.500,00					
	Przyjęcie do używania parasol z podstawą	1.699,00 zł					
	Przyjęcie do używania 2 kajaków	3.902,44 zł					
	Przyjęcie do używania kasy fiskalnej	1.626,02 zł					
	Przyjęcie do używania 4 rowerków wodnych	24.390,24 zł					
	Przyjęcie do używania pilarkę spalinową	1.788,62 zł					

17

12

Tabela 10. Zmiana wartości początkowej i umorzenia wartości niematerialnych i prawnych:

Nazwa wartości niematerialnych i prawnych	1	Wartość początkowa (brutto)- stan na początek roku obrotowego		Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (3+4+5)	Zmniejszenie wartości początkowej		
		2	3	4	5	6		7	8	9
Program Fire Sport 8.0.		2 091,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Program Księgowość budżetowa		1 700,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Program Fire Sport -wersja dwustanowiskowa		2 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Program Rejestr Zakupu i Sprzedaży		2 516,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Moduł odwrotnego obciążenia		540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
razem		9 547,08								

Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	10	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (2+6-10)	11	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	12	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto środków trwałych				
						13	14	15				16	17	18	19	20
0,00		2 091,00	2 091,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 091,00	0,00	0,00	0,00			
0,00		1 700,03	1 700,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 700,03	0,00	0,00	0,00			
0,00		2 700,00	2 700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 700,00	0,00	0,00	0,00			
0,00		2 516,05	2 516,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 516,05	0,00	0,00	0,00			
0,00		540,00	540,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540,00	0,00	0,00	0,00			
		9 547,08	9 547,08							9 547,08	0,00	0,00	0,00			

Tabela 11. Wartości niematerialne i prawne umarzone w 100%

Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (1+2-3)
	zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4
9 547,08	0,00	0,00	9 547,08
Razem	9 547,08	0,00	9 547,08

Katarzyna Trochimiuk
Elektronicznie podpisany przez Katarzyna Trochimiuk
Data: 2024.04.22 15:04:18 +02'00'

Katarzyna Trochimiuk
(główny księgowy)

22.04.2024 r.
(rok, miesiąc, dzień)

DAMIAN MARCIN LEWTAK
Elektronicznie podpisany przez DAMIAN MARCIN LEWTAK
Data: 2024.04.22 15:07:33 +02'00'

Damian Lewtak
(kierownik jednostki)

