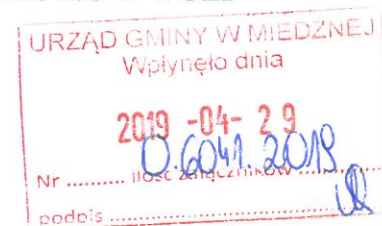


**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO OŚRODKA SPORTU I REKREACJI W MIEDZNEJ Z/S W WOLI
ZA ROK 2018 - korekta nr 1**



I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1. Podstawowe informacje o jednostce.

1.1. Nazwa: Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Miedznej

1.2. Siedziba: Wola

1.3. Adres: ul. Pszczyńska 9, 43-225 Wola

1.4 Przedmiot działalności: Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji powołany jest do realizacji zadań własnych Gminy Miedzna w zakresie kultury fizycznej, sportu, rekreacji sportowej i rehabilitacji ruchowej.

Do zakresu działania należy:

I.

a) udostępnianie bazy sportowej i rekreacyjnej:

- placówkom oświatowym do prowadzenia swojej statutowej działalności,
- klubom sportowym,
- organizacjom społecznym i zawodowym,
- osobom indywidualnym,

b) podejmowanie działań zmierzających dla wykorzystania Ośrodka w celach upowszechniania kultury fizycznej i sportu w zakresie pływania ze szczególnym uwzględnieniem szkół, dzieci, młodzieży i osób niepełnosprawnych,

c) upowszechnianie różnych form kultury fizycznej oraz usług sportowo – rekreacyjnych,

d) współpraca z jednostkami działającymi w zakresie ochrony zdrowia dla wykorzystania Ośrodka w celach rehabilitacyjnych i odnowy biologicznej,

e) świadczenie usług w zakresie:

- masaż leczniczy i relaksacyjny,
- rehabilitacja,
- zajęcia typu fitness,
- solarium,
- sauna,
- aerobik klasyczny i w wodzie,
- inne formy kultury fizycznej oraz usług sportowo – rekreacyjnych,

f) organizacja imprez i zawodów sportowych,

g) prowadzenie działalności marketingowej,

h) właściwa eksploatacja, konserwacja i rozbudowa obiektu.

II.

Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji może prowadzić działalność w zakresie rekreacji ruchowej poprzez tworzenie sekcji sportowych dla dzieci i młodzież.

III.

Ponadto Ośrodek może prowadzić działalność gospodarczą wspierającą działalność statutową w szczególności z zakresie :

a) edukacji z wykorzystaniem funkcji obiektów,

b) gastronomii,

c) reklam firm,

d) sponsoringu,

e) organizacji imprez masowych:

- zawody w pływaniu,
- zawody w ratownictwie wodnym,
- turnieje na kręgielni,
- pokazy fitness,
- f) prowadzenie szkoleń i kursów,
- g) realizowanie imprez zleconych,
- h) wynajem sprzętu technicznego,
- i) form aktywnego wypoczynku rekreacyjno – sportowego tj.: wycieczek na imprezy sportowo - rekreacyjne, biwaków, zlotów, rajdów, obozów,
- j) wykonywanie innych zadań zleconych przez Radę i Wójta Gminy.

2. Okres objęty sprawozdaniem 01.01.2018 do 31.12.2018.

3. Nie występuje.

4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości:

Przyjęte w jednostce zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne, w zależności od tego, w jaki sposób zostały przyjęte (nabyte, otrzymane w formie darowizny), wycenia się według:

- cen nabycia,
- kosztów wytworzenia,
- ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu.

Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:

- składniki majątku o wartości początkowej do 500 zł jednostka zalicza bezpośrednio w koszty. Jeżeli cena nabycia przekracza 500 zł do 1 000 zł, jednostka jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej,
- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 1 000 zł do 10 000 zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje odpisów umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania,
- składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10 000 zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania, według stawek podatkowych,
- wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10 000 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10 000 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia.

1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu bilansu	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	WNiP	25 433,63									25 433,63
2.	Grunt	30 302,10									30 302,10
3.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	11 374 139,63									11 374 139,63
4.	Urządzenia techniczne i maszyny	1 109 891,97						105 930,00		105 930,00	1 003 961,97
5.	Inne środki trwałe	140 982,61		104 385,51		104 385,51					245 368,12

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
4 238,94		12 716,82		12 716,82		16 955,76	21 194,69	8 477,87
							30 302,10	30 302,10
4 632 264,69		262 831,76		262 831,76		4 895 096,45	6 741 874,94	6 479 043,18
409 488,32		74 379,15		74 379,15	105 930,00	377 937,47	700 403,65	626 024,50
125 460,57		23 533,01		23 533,01		148 993,58	15 522,04	96 374,54

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, z tym dóbr kultury-o ile jednostka dysponuje takimi danymi
- nie występuje

1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
- nie występuje

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
- nie występuje

1.5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

-nie występuje

1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

- nie występuje

1.7. dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

-nie występuje

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

- nie występuje

1.9. podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

a) powyżej roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat

- nie występuje

1.10. Kwota zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego

- nie występuje

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

- nie występuje

1.12. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń

- nie występuje

1.13. Wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie

- nie występuje

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

- nie występuje

1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wypłacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Odprawy emerytalno-rentowe	0,00	
2.	Nagrody jubileuszowe	16 598,04	
3.	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop	2 540,16	
4.	Inne*	4 288,49	
	Ogółem:	23 426,69	

*Inne- świadczenia ujęte w grupie wydatków "świadczenia na rzecz osób fizycznych"

1.16. Inne informacje

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Pozostałe środki trwałe	190 512,88
2.	Zbiory biblioteczne	0
3.	Wartości niematerialne i prawne	3 439,75

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

- nie dotyczy

2.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

- nie dotyczy

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

- nie dotyczy

2.4. Informacja 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

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

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

Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1.	Pracownicy umysłowi	4,96
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	18,00
3.	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	-
	Ogółem	22,96
4.	Uczniowie	-

Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny oraz zmian sposobu sporządzania sprawozdania finansowego, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym.

- zmianie uległ sposób ewidencji dochodów budżetowych ujmowanych w sprawozdaniach Rb-27 S z kwot brutto na kwoty netto, wykonane dochody pomniejszone są o odpowiednią stawkę VAT 8 bądź 23% ,
- przeksięgowania VAT-u należnego oraz salda VAT-u wynikającego z deklaracji VAT-7 na Fundusz jednostki,
- zmianie uległ termin płatności poborów z ostatniego dnia miesiąca do 10- go następnego miesiąca,
 1. - brak upoważnienia do zarachowywania wpłat z tytułu rozliczeń wydatków dotyczących danego roku budżetowego na zmniejszenie wydatków- wydatki większe o refaktury za media wystawiane najemcom.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
GMINNEGO OŚRODKA
SPORTU I REKREACJI
mgr Katarzyna Szczepaniak

29 -04- 2019

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA
SPORTU I REKREACJI
mgr Ireneusz Mielniński