

**INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO
GMINNEGO OŚRODKA SPORTU I REKREACJI W MIEDŹNEJ Z/S W WOLI
ZA ROK 2020 - korekta nr 1**

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego:

1. Podstawowe informacje o jednostce.

1.1. Nazwa: Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Miedźnej

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 Miedźna 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 młodzieży.

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 01.01.2020 do 31.12.2020.

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 używania,
- 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 używania, 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 | przebieżenie | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1. | WNiP | 25 433,63 | | | | | | | | | 25 433,63 |
| 2. | Grunty | 30 302,10 | | | | | | | | | 30 302,10 |
| 3. | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 11 374 139,63 | | 449 891,75 | | 449 891,75 | | | | | 11 824 031,38 |
| 4. | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 003 961,97 | | | | | | | | | 1 003 961,97 |
| 5. | Inne środki trwałe | 254 673,92 | | | | | | | | | 254 673,92 |

| 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 |
| 25 433,63 | | | | | | 25 433,63 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | | | 30 302,10 | 30 302,10 |
| 5 157 928,21 | | 274 079,03 | | 274 079,03 | | 5 432 007,24 | 6 216 211,42 | 6 392 024,14 |
| 452 316,62 | | 95 256,25 | | 95 256,25 | | 547 572,87 | 551 645,35 | 456,389,10 |
| 184 363,39 | | 3 539,00 | | 3 539,00 | | 187 902,39 | 70 310,53 | 66 771,53 |

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 | 11 275,20 | |
| 3. | Ekwiwalent za niewykorzystany urlop | 0,00 | |
| 4. | Inne* | 4 427,69 | |
| | Ogółem: | 15 702,89 | |

*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 | 196 045,64 |
| 2. | Zbiory biblioteczne | 0,00 |
| 3. | Wartości niematerialne i prawne | 9 913,15 |

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

| Lp. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|-----------|-------------------------------|------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| I | Przychody | 47 512,25 | |
| 1 | o nadzwyczajnej wartości | | |
| 2 | które wystąpiły incydentalnie | 47 512,25 | tarcza antykryzysowa -zwolnienie z opłacania składek ZUS |
| II | Koszty | 11 301,83 | |
| 1 | o nadzwyczajnej wartości | | |
| 2 | które wystąpiły incydentalnie | 11 301,83 | zakupy środków ochronnych w związku z COVID-19 |

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

Po ogłoszeniu lockdownu w związku z panującą pandemią COVID-19 od 12.03.2020 r. wszystkie obiekty sportowe i usługowe znajdujące się w Ośrodku zostały zamknięte dla klientów. Od 12.03. do 14.06.2020 r. Ośrodek nie prowadził działalności sportowo-rekreacyjnej oraz usługowej. Od 15.06. do 07.08.2020 r. po częściowym zniesieniu lockdownu Ośrodek ponownie rozpoczął swoją działalność w rygorze sanitarnym i limitami osób mogących korzystać z poszczególnych obiektów. Ograniczenie liczby klientów i usług, jak również obawy klientów przed zakażeniem spowodowało zmniejszenie codziennych dochodów. Od 08.08. do 14.08.2020 r. w związku z nowymi obostrzeniami w powiecie pszczyńskim w ośrodku zostały zamknięte dla klientów siłownia, sauny i solarium. Kolejny trudny okres dla Ośrodka to 17.10. do 27.12.2020 r., gdzie ponownie zamknięte zostały siłownia, sauny i solarium,

a z basenów mogły korzystać tylko grupy zorganizowane: szkółki i sekcje pływackie, grupy szkolne i współzawodnictwo sportowe. Klient indywidualny nie mógł skorzystać w tym czasie z pływalni, co poważnie ograniczyło wpływy do kasy pływalni. W związku z tą sytuacją pływalnia była czynna w tygodniu (od pn. – pt.) a w soboty i niedziele tylko pracowała pierwsza zmiana. Od 1 grudnia 2020 r. na pływalni zorganizowano kolejną - 9 edycję współzawodnictwa „Bijemy rekord na basenie w Woli” do której zapisały się tylko 54 osoby. Od 28.12.2020 r. wprowadzona została kwarantanna narodowa i Ośrodek został całkowicie zamknięty dla klientów. W okresie ograniczonej działalności Ośrodka z zaplanowanych na rok 2020 r. kilkunastu imprez sportowo-rekreacyjnych odbyła się tylko jedna - XVII Mikołajkowe Zawody Pływackie.

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 | 3,75 |
| 2. | Pracownicy na stanowiskach robotniczych | 17,48 |
| 3. | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | - |
| | Ogółem | 21,23 |
| 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.

nie dokonano zmian w roku obrotowym.

GŁÓWNA KSIĘGOWA
GMINNEGO OŚRODKA
SPORTU I REKREACJI
mgr Katarzyna Szczepaniak
(główny księgowy)

2021-04-19
(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK
GMINNEGO OŚRODKA
SPORTU I REKREACJI
mgr Tomasz Mielniński
(kierownik jednostki)