

(pieczęćka jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2023

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.1. nazwa jednostki: GNIĘŻNIEŃSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI
- 1.2. siedziba jednostki: GNIĘZNO
- 1.3. adres jednostki: 62-200 GNIĘZNO, UL. BŁ. JOLENTY 5
- 1.4. podstawowy przedmiot działalności jednostki: REALIZACJA ZADANIA ZGODNIE Z USTAWĄ O SAMORZĄDZIE GMINNYM
2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe: NIE DOTYCZY
4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):  
Zgodnie z art. 3 ust 1 pkt 11 uor przyjęte zasady ( polityka ) rachunkowości to zgodne i stosowane przez zakład rozwiązania dopuszczone ustawą, w tym także określone w MSR, zapewniające wymagania jakością sprawozdań finansowych.
5. Inne informacje:

II Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

- 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.

Wartości niematerialne i prawne – konto 020

Lp.	Nazwa	Wartość początkowa brutto stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa brutto stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto - po umorzeniu - stan na koniec roku obrotowego
			nabycie	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia		
1.	WNiP	14 911,71				0,00				0,00	14 911,71	14 911,71				0,00				0,00	14 911,71	0,00
	Razem:	14 911,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 911,71	14 911,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14 911,71	0,00

## Środki trwałe – konto 011

Lp.	GRUPA	Nazwa	Wartość początkowa brutto stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa brutto stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie stan na koniec roku obrotowego	Wartość netto - po umorzeniu - stan na koniec roku obrotowego	
				nabycie	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia			
1	0	Grunty																						
2	0	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom				0,00					0,00	0,00					0,00					0,00	0,00	0,00
3	1	Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu niemieszkalnego	40 844 290,69			0,00					0,00	40 844 290,69	9 333 710,20	1 021 107,32			1 021 107,32					0,00	10 354 817,52	30 489 473,17
4	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	26 808 673,23		10 233 386,59	10 233 386,59			203 141,11	203 141,11	36 838 918,71	6 122 029,82	697 478,36			697 478,36			846,42	846,42		6 818 661,76	30 020 256,95	
5	<b>Razem (1+2)</b>	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>67 652 963,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>10 233 386,59</b>	<b>10 233 386,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>203 141,11</b>	<b>203 141,11</b>	<b>77 683 209,40</b>	<b>15 455 740,02</b>	<b>1 718 585,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 718 585,68</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>846,42</b>	<b>846,42</b>	<b>17 173 479,28</b>	<b>60 509 730,12</b>	
6	3	Kotły i maszyny energetyczne	11 385,10			0,00				0,00	11 385,10	11 385,10				0,00					0,00	11 385,10	0,00	
7	4	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	7 646,84			0,00				0,00	7 646,84	7 646,84				0,00					0,00	7 646,84	0,00	
8	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	78 075,36			0,00		14 335,48		14 335,48	63 739,88	75 174,21	828,90			828,90		14 335,48		14 335,48		61 667,63	2 072,25	
9	6	Urządzenia techniczne	1 447 199,54		913 046,25	913 046,25			203 141,11	203 141,11	2 157 104,68	1 047 747,22	108 633,89		846,42	109 480,31			11 849,88	11 849,88		1 145 377,65	1 011 727,03	

10	Razem (3+4+5+6)	Urządzenia techniczne i maszyny	1 544 306,84	0,00	0,00	913 046,25	913 046,25	0,00	14 335,48	203 141,11	217 476,59	2 239 876,50	1 141 953,37	109 462,79	0,00	846,42	110 309,21	0,00	14 335,48	11 849,88	26 185,36	1 226 077,22	1 013 799,28
11	7	Środki transportu	69 405,80				0,00				0,00	69 405,80	69 405,80				0,00				0,00	69 405,80	0,00
12	8	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane	515 651,31			181 126,97	181 126,97				0,00	696 778,28	395 529,50	48 596,57			48 596,57				0,00	444 126,07	252 652,21
(1+5+10+11+12)	=	Razem:	69 782 327,87	0,00	0,00	11 327 559,81	11 327 559,81	0,00	14 335,48	406 282,22	420 617,70	80 689 269,98	17 062 628,69	1 876 645,04	0,00	846,42	1 877 491,46	0,00	14 335,48	12 696,30	27 031,78	18 913 088,37	61 776 181,61

#### Środki trwałe w budowie (inwestycje) 080

Lp.	Nazwa inwestycji	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa stan na koniec roku obrotowego
			poniesione nakłady	aktualizacja	inne	razem zwiększenia	wartość uzyskanych efektów z inwestycji	wartość nieodpłatnie przekazanych inwestycji	inne	razem zmniejszenia	
1.	Wykonanie konstrukcji infrastruktury technicznej pod montaż telebimu na stadionie żużlowym przy ul. Wrzesińskiej	1 325,10									1 325,10
2.	Wykonanie projektu boiska plażowego obok HWS 2 przy ul. Sportowej 5	20 000,00									20 000,00
...											
	Razem:	21 325,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21 325,10

#### Pozostałe środki trwałe – konta 013, 014, 020 oraz aktywa obrotowe

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego (umorzenie jednorazowe)
1.	Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu	1 925 701,33
2.	niematerialne i trwałe	14 911,71
3.	Zbiory biblioteczne	0,00
4.	Zapasy	39 322,16
	Razem:	1 979 935,20

1.2. aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

1.3. kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
2.	Środki trwałe				0,00
3.	Środki trwałe w budowie(inwestycje)				0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				0,00
5.1	Akcje i udziały				0,00
5.2	Inne papiery wartościowe				0,00
5.3	Inne długoterminowe aktywa finansowe				0,00
5.	Razem długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	Ogółem (1+2+3+4+5)	0,00	0,00	0,00	0,00

**1.4 wartość gruntów użytkowanych w całości:****Jednostka**

Treść	Stan odpisów na początek okresu	Zmiany		Stan na koniec okresu
		Zwiększenia	Zmniejszenia	
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				
Lokalizacja i numer działki				
Powierzchnia (m2)				
wartość (zł)				
...				
...				
...				
Razem:				
Powierzchnia (m2)				
Wartość (zł)				

**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**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan środków trwałych na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan środków trwałych na koniec okresu
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe				
	Razem				

**1.6 liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec okresu	
		Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość	Ilość	wartość
1	Akcje								
1.1									
1.2									
2	Udziały								
2.1									
2.2									
3	Dłużne papiery wartościowe								
3.1									
3.2									
4	Inne papiery wartościowe								
4.1									
4.2									
	Razem	0	0,00	0	0,00	0	0,00	0	0,00

**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)**

Lp.	Wyszczególnienie (grupa należności)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.	Należności budżetowe (konto 221)					0,00	0,00
2.	Pozostałe należności (konto 240)	5 654,69				0,00	5 654,69
3.	Rozrachunki (konto 201)	0,00			0,00	0,00	0,00
	Razem	5 654,69	0,00	0,00	0,00	0,00	5 654,69

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

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1.							
2.							
...							
	Razem						

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

Lp.	Wyszczególnienie (zobowiązania według pozycji bilansowych)	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego	Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
1									
2									
...									
	Razem:								

**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**

Lp.	Numer umowy, jej przedmiot i kwalifikacja	Według przepisów podatkowych leasing operacyjny	Wg przepisów o rachunkowości - stan zobowiązań z tyt. leasingu finansowego lub zwrotnego na koniec okresu nie ujawniony w pasywach bilansu jednostki
1			
2			
...			
	Razem:		

**1.11 łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania)	Kwota zobowiązania	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia)	Kwota zabezpieczenia
1				
2				
...				
	Razem:			

**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**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zobowiązania warunkowego)*	Kwota zobowiązania warunkowego	Wyszczególnienie (forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego)	Kwota zabezpieczenia
1				
2				
...				
	Razem:			

\*zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 28 ustawy o rachunkowości zobowiązania warunkowe to obowiązek wykonania świadczeń, których powstanie uzależnione jest od zaistnienia określonych zdarzeń. Pozycje te winny wynikać z ewidencji pozabilansowej jednostki. Zobowiązania mogą powstać np. w związku z udzieleniem przez jednostkę gwarancji i poręczeń, indosem weksla, nieuznaniem przez jednostkę roszczeń innych jednostek, dochodzonych na drodze postępowania sądowego o ile nie utworzono na ten cel rezerwy.

**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**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
1			
2			
...			
I	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe		
1	Rezerwa na zobowiązanie		
2			
...			
II	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	12 868,47	18 841,76

**1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami
1	Zabezpieczenie należytego wykonania umów w formie gwarancji	404 970,12	26 998 008,00
2	Ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontraktu i usunięcia wad i usterek	88 650,00	5 910 000,00
3	Gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia wad i usterek	3 343,28	222 885,56
	Razem	496 963,40	33 130 893,56



**1.15 kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj wypłaconych środków na świadczenia pracownicze)	Kwota brutto wypłaconych świadczeń w danym roku obrotowym
1	Świadczenia pracownicze*	184 499,12
2	Wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne	5 443 811,91
3	Nagrody jubileuszowe	84 255,96
4	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy (odprawy emerytalne, odprawy rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalent za urlop)	55 069,86
	<b>Razem</b>	<b>5 767 636,85</b>

\* Definicja świadczeń pracowniczych zgodnie z Międzynarodowym Standardem Rachunkowości nr 19 obejmuje m. in.: ekwiwalenty za używanie przez pracowników własnej odzieży roboczej, środków czystości itp., podnoszenie kwalifikacji zawodowych, zwrot poniesionych przez pracowników kosztów zakupu okularów, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

**1.16 Inne informacje**

**2.**

**2.1 wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów**

Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj zapasów)	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia			Stan odpisów na koniec okresu
				wykorzystanie	rozwiązanie	razem	
1	materiały na magazynie	25 063,10	145 815,04	141 751,08		141 751,08	29 127,06
2	towary	12 035,77	324 354,15	326 194,82		326 194,82	10 195,10
...						0,00	
	<b>Razem</b>	<b>37 098,87</b>	<b>470 169,19</b>	<b>467 945,90</b>	<b>0,00</b>	<b>467 945,90</b>	<b>39 322,16</b>

**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**

Lp.	Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w ubiegłym roku	Koszt wytworzenia w bieżącym roku				
			ogółem	w tym:		ogółem	w tym:
		odsetki		różnice kursowe	odsetki		różnice kursowe
1							
2							
...							
	Razem:						

**2.3 kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Lp.	Przychody/koszty wg pozycji rachunku zysków i strat	Charakterystyka przychodu/kosztu	Kwota
1	Pozostałe przychody operacyjne / Inne przychody operacyjne		
2			
...			
	Razem przychody		0
	Koszty wg pozycji rachunku zysków i strat		
1			
2			
...			
	Razem koszty		

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

Gniezno, dnia : 26.04.2024

Sporządził:

Kierownik jednostki: