

INFORMACJA DODATKOWA

1.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	GNIEŹNIEŃSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI
1.2	siedzibę jednostki
	GNIEZNO
1.3	adres jednostki
	62-200 GNIEZNO, UL. BŁ.JOLENTY 5
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	REALIZACJA ZADANIA ZGODNIE Z USTAWĄ O SAMORZĄDZIE GMINNYM
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 r. - 31.12.2018 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)

	<p>Przyjęte 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 sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planu 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.</p> <p>Poszczególne składniki aktywów i pasywów wycenia się stosując rzeczywiście poniesione na ich nabycie (wytworzenie) ceny (koszty) z zachowaniem zasady ostrożności. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie przekraczającej 10.000,00 zł odpisuje się w koszty w pełnej wysokości i stosuje się odpis amortyzacyjny w wysokości 100 % od miesiąca wprowadzenia środka trwałego do użytkowania, a o wartości wyższej amortyzowane są metodą liniową z uwzględnieniem stawek amortyzacyjnych w załączniku do ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych. Ewidencja kosztów prowadzona jest w układzie rodzajowym na kontach zespołu 4.</p>
5.	inne informacje

11.	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 podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	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.	Budynki i lokale	17 043 999,98		23 020 748,66		23 020 748,66		47 091,56		47 091,56	40 017 657,08
2.	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 114 305,91		656 878,32		656 878,32			465 195,32	465 195,32	15 305 988,91
3.	Kotły i maszyny energetyczne	11 385,10				0,00				0,00	11 385,10
4.	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	4 879,34				0,00				0,00	4 879,34
5.	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	78 075,36				0,00				0,00	78 075,36
6.	Urządzenia techniczne	958 769,66		32 520,00		32 520,00		8 985,00		8 985,00	982 304,66
7.	Środki transportu	69 405,80				0,00				0,00	69 405,80
8.	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie	281 859,48		103 652,66		103 652,66				0,00	385 512,14
9.	Razem środki trwałe	33 562 680,63	0,00	23 813 799,64	0,00	23 813 799,64	0,00	56 076,56	465 195,32	521 271,88	56 855 208,39
10.	Razem pozostałe środki trwałe niskocenne	608 541,56		1 238 354,48	1 274,25	1 239 628,73		5 826,70	1 274,25	7 100,95	1 841 069,34
12.	Razem wartości niematerialne i prawne	13 585,60		4 809,92	0,00	4 809,92	0,00		162,60	162,60	18 232,92

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
4 898 425,90		441 391,45	15 776,06	457 167,51	14 618,01	5 340 975,40	12 145 574,08	34 676 681,68
3 962 238,47		380 928,59		380 928,59		4 343 167,06	11 152 067,44	10 962 821,85
11 385,10				0,00		11 385,10	0,00	0,00
4 879,34				0,00		4 879,34	0,00	0,00
71 029,71		828,90		828,90		71 858,61	7 045,65	6 216,75
828 702,98		21 113,78		21 113,78	8 985,00	840 831,76	130 066,68	141 472,90
69 405,80				0,00		69 405,80	0,00	0,00
234 908,37		28 562,23		28 562,23		263 470,60	46 951,11	122 041,54
10 080 975,67	0,00	872 824,95	15 776,06	888 601,01	23 603,01	10 945 973,67	23 481 704,96	45 909 234,72
608 541,56		1 238 354,48	1 274,25	1 239 628,73	7 100,95	1 841 069,34	0,00	0,00
13 585,60			4 809,92	4 809,92	162,60	18 232,92	0,00	0,00

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnie nie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (4 + 5 - 6)
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6	7
1.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				
2.		Powierzchnia (m ²)				
		Wartość (zł)				

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

GOSiR nie posiada informacji o wartości rynkowej środków trwałych.

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

nie wystąpiło

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

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 wystąpiło

1.6. liczbę oraz wartość posiadanych 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)

Środki trwale nieamortyzowane lub nieumarzane

Lp.	Grupa według KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3 + 4 - 5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.					0,00
2.					

Stan odpisów aktualizujących wartość należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	uznanie za zbędne	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Pozostałe należności	5 000,36		2 039,91		2 960,45
	Razem	5 000,36	0,00	2 039,91	0,00	2 960,45

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

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 1 roku do 3 lat

b) powyżej 3 do 5 lat

c)	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
	nie wystąpiło
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie wystąpiło
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
	nie wystąpiło
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 wystąpiło
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Zabezpieczenie należytego wykonania umów w formie gwarancji – 404.970,12
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	3020 -	23.839,75
	4010 -	3.120.408,39
	4040 -	229.796,12
	4110 -	560.541,16
	4120 -	66.585,06
	4280 -	10.479,50
	4440 -	100.014,37
	Razem	4.111.664,35
1.16.	inne informacje	

2.		
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	
	w okresie bilansowym nie wystąpiły odpisy aktualizacyjne 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	
	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym – środek trwały oddany do użytkowania w ciągu roku obrotowego - 7.290.547,34	
	w tym:	
	odsetki - 0,00	
	różnice kursowe - 0,00	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	
	Przychody które wystąpiły incydentalnie – odszkodowanie z firmy ubezpieczeniowej – kwota 91.164,46	
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

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

.....
(Główny Księgowy)

27.03.2019
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(Kierownik jednostki)