

(pieczęćka jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2021

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

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: 01.01.2021 r. - 31.12.2021 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 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.

5. Inne informacje:

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 – 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	13 255,35	837,22			837,22				0,00	14 092,57	13 255,35	837,22			837,22				0,00	14 092,57	0,00
	Razem:	13 255,35	837,22	0,00	0,00	837,22	0,00	0,00	0,00	0,00	14 092,57	13 255,35	837,22	0,00	0,00	837,22	0,00	0,00	0,00	0,00	14 092,57	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	40 152 793,51		27 480,73	27 480,73			0,00		40 180 274,24	7 324 311,68	1 003 890,36			1 003 890,36					0,00		8 328 202,04		31 852 072,20
4	2	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	15 720 882,69		5 221 257,74	5 221 257,74			0,00		20 942 140,43	5 123 553,26	408 396,00		27 129,82	435 525,82					0,00		5 559 079,08		15 383 061,35
5	<b>Razem (1+2)</b>	<b>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</b>	<b>55 873 676,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5 248 738,47</b>	<b>5 248 738,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>61 122 414,67</b>	<b>12 447 864,94</b>	<b>1 412 286,36</b>	<b>0,00</b>	<b>27 129,82</b>	<b>1 439 416,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13 887 281,12</b>		<b>47 235 133,55</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	6 332,30	830,25			830,25					0,00		7 162,55		484,29
8	5	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	78 075,36			0,00			0,00		78 075,36	73 516,41	828,90			828,90					0,00		74 345,31		3 730,05
9	6	Urządzenia techniczne	1 361 110,54			0,00			0,00		1 361 110,54	933 968,64	54 377,99			54 377,99					0,00		988 346,63		372 763,91

10	Razem (3+4+5+6)	Urządzenia techniczne i maszyny	1 458 217,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 458 217,84	1 025 202,45	56 037,14	0,00	0,00	56 037,14	0,00	0,00	0,00	0,00	1 081 239,59	376 978,25
11	7	Środki transportu	69 405,80				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	467 956,01				0,00						467 956,01	307 777,70	44 275,91			44 275,91				0,00	352 053,61	115 902,40
(1+5+10+11+12)	=	Razem:	57 869 255,85	0,00	0,00	5 248 738,47	5 248 738,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63 117 994,32	13 850 250,89	1 512 599,41	0,00	27 129,82	1 539 729,23	0,00	0,00	0,00	0,00	15 389 980,12	47 728 014,20

### Środki trwale 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				0,00					0,00	1 325,10
2.	Koncepcja zagospodarowania terenu przy ul. Parkowej	14 760,00				0,00		14 760,00			14 760,00	0,00
3.	Wykonanie dokumentacji projektowo-wykonawczej na budowę CCSiR przy ul. Parkowej	137 000,00				0,00		137 000,00			137 000,00	0,00
4.	Wykonanie korekty dokumentacji wykonawczej CCSiR przy ul. Parkowej	63 000,00				0,00		63 000,00			63 000,00	0,00
5.	Wykonanie projektu boiska plażowego obok HWS 2 przy ul. Sportowej 5	0,00	20 000,00			20 000,00					0,00	20 000,00
	Razem:	216 085,10	20 000,00	0,00	0,00	20 000,00	0,00	214 760,00	0,00	214 760,00	0,00	21 325,10

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

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego (umorzenie jednorazowe)
1.	Pozostałe środki trwale w użytkowaniu	1 853 747,07
2.	Wartości niematerialne i prawne	14 092,57
3.	Zbiory biblioteczne	0,00
4.	Zapasy	33 773,36
	Razem:	1 901 613,00

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

GOSiR nie posiada informacji o wartości użytkowej środków trwałych

**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 wieczysto:**

**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 niemortyzowanych 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)	6 136,00				0,00	6 136,00
	Razem	11 790,69	0,00	0,00	0,00	0,00	11 790,69

**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			
		stan na						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 umowę 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			
2			
...			
II	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe		

**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			
...			
	Razem	404 970,12	26 998 008,00



**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*	154 853,38
2	Wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne	3 809 433,40
3	Nagrody jubileuszowe	40 175,61
4	Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy (odprawy emerytalne, odprawy rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalent za urlop)	29 506,02
	<b>Razem</b>	<b>4 033 968,41</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							
2							
...							
	<b>Razem</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: 30.03.2022

Sporządził:

Kierownik jednostki: