

.....
(pieczęćka jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA ROK 2022

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

1.

1.1. nazwa jednostki: GNIEŹNIĘSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI

1.2. siedziba 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: 01.01.2022 r. - 31.12.2022 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):

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 | 14 092,57 | 819,14 | | | 819,14 | | | | 0,00 | 14 911,71 | 14 092,57 | 819,14 | | | 819,14 | | | | 0,00 | 14 911,71 | 0,00 |
| | Razem: | 14 092,57 | 819,14 | 0,00 | 0,00 | 819,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 911,71 | 14 092,57 | 819,14 | 0,00 | 0,00 | 819,14 | 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 | 40 180 274,24 | | 664 016,45 | 664 016,45 | | | | | 0,00 | 40 844 290,69 | 8 328 202,04 | 1 005 508,16 | | 1 005 508,16 | | | | | | 0,00 | 9 333 710,20 | 31 510 580,49 |
| 4 | 2 | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 20 942 140,43 | | 5 866 532,80 | 5 866 532,80 | | | | | 0,00 | 26 808 673,23 | 5 559 079,08 | 560 913,55 | 2 037,19 | 562 950,74 | | | | | | 0,00 | 6 122 029,82 | 20 686 643,41 |
| 5 | Razem (1+2) | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 61 122 414,67 | 0,00 | 0,00 | 6 530 549,25 | 6 530 549,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 67 652 963,92 | 13 887 281,12 | 1 566 421,71 | 0,00 | 2 037,19 | 1 568 458,90 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15 455 740,02 | 52 197 223,90 |
| 6 | 3 | Koły 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 | 7 162,55 | 484,29 | | 484,29 | | | | | | 0,00 | 7 646,84 | 0,00 |
| 8 | 5 | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | 78 075,36 | | | 0,00 | | | | | 0,00 | 78 075,36 | 74 345,31 | 828,90 | | 828,90 | | | | | | 0,00 | 75 174,21 | 2 901,15 |
| 9 | 6 | Urządzenia techniczne | 1 361 110,54 | | 86 089,00 | 86 089,00 | | | | | 0,00 | 1 447 199,54 | 988 346,63 | 59 400,59 | | 59 400,59 | | | | | | 0,00 | 1 047 747,22 | 399 452,32 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|-----------------|---|---------------|------|------|--------------|--------------|------|------|------|------|---------------|---------------|--------------|------|----------|--------------|------|------|------|---------------|---------------|
| 10 | Razem (3+4+5+6) | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 458 217,84 | 0,00 | 0,00 | 86 089,00 | 86 089,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 544 306,84 | 1 081 239,59 | 60 713,78 | 0,00 | 0,00 | 60 713,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1 141 953,37 | 402 353,47 |
| 11 | 7 | Środki transportu | 69 405,80 | | | | 0,00 | | | | | 69 405,80 | 69 405,80 | | | | 0,00 | | | | 69 405,80 | 0,00 |
| 12 | 8 | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie gdzie indziej nie sklasyfikowane | 467 956,01 | | | 47 695,30 | 47 695,30 | | | | 0,00 | 515 651,31 | 352 053,61 | 43 475,89 | | | 43 475,89 | | | 0,00 | 395 529,50 | 120 121,81 |
| (1+5+10+11+12) | = | Razem: | 63 117 994,32 | 0,00 | 0,00 | 6 664 333,55 | 6 664 333,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 69 782 327,87 | 15 389 980,12 | 1 670 611,38 | 0,00 | 2 037,19 | 1 672 648,57 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 17 062 628,69 | 52 719 699,18 |

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 | 1 907 356,80 |
| 2. | Wartości niematerialne i prawne | 14 092,57 |
| 3. | Zbiory biblioteczne | 0,00 |
| 4. | Zapasy | 37 098,87 |
| | Razem: | 1 958 548,24 |

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 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 | | | 6 136,00 | 6 136,00 | 0,00 |
| | Razem | 11 790,69 | 0,00 | 0,00 | 6 136,00 | 6 136,00 | 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 | | | |
| | | 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 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 | | | |
| 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 <u>wypłaconych</u> świadczeń w danym roku obrotowym |
|-----|--|--|
| 1 | Świadczenia pracownicze* | 176 867,93 |
| 2 | Wynagrodzenia oraz składki na ubezpieczenia społeczne | 4 587 829,03 |
| 3 | Nagrody jubileuszowe | 69 497,81 |
| 4 | Świadczenia z tytułu rozwiązania stosunku pracy (odprawy emerytalne, odprawy rentowe, odprawy pośmiertne, ekwiwalent za urlop) | 43 931,22 |
| | Razem | 4 878 125,99 |

* 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 | | | | | | | |
| ... | | | | | | | |
| | Razem | | | | | | |

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 : 26.04.2023

Sporządził:

Kierownik jednostki: