

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gołuchowski Ośrodek Turystyki i Sportu
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Leśna 1, 63-322 Gołuchów
1.3	adres jednostki
	j.w.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań ustawowych z zakresu turystyki, kultury fizycznej, sportu, wypoczynku i rekreacji
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2021 rok do 31.12.2021 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Na podstawie Zarządzenia nr 9/2018 Kierownika GOTiS z dnia 17.01.2018 r.w sprawie ustalenia zasad rachunkowości. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy: a) środki trwałe ,wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, metoda amortyzacji- liniowa od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania, b) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nieprzekraczające wielkości 10 000,00 zł. umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w

	miesiącu przyjęcia do używania, c) środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, d) środki trwałe umarza się według stawek amortyzacji ustalonej przepisami ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym os osób prawnych, e) odpisy aktualizujące dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy, f) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, g) należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość, h) zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty, i) materiały odpisuje się w koszty w momencie ich nabycia z wyjątkiem paliw pozostających w zbiornikach -na dzień 31 grudnia ujmuje się na koncie 310 według wartości wynikającej z ostatniego lub ostatnich dowodów zakupu na podstawie protokołu sporządzonego w wyniku inwentaryzacji w drodze spisu z natury i jednocześnie pomniejsza się koszty zakupu , które zostały ujęte na koncie 401, j) fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej, k) wynik finansowy ustala się w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat- ewidencja kosztów odbywa się na kontach zespołu "4", l) konta ksiąg pomocniczych prowadzi się w porządku chronologicznym, jako wyodrębnione zbiory danych w ramach kont księgi głównej- suma sald początkowych i obrotów na kontach ksiąg pomocniczych stanowi saldo początkowe i obroty odpowiedniego konta księgi głównej,
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

	wartość środków trwałych- wartość początkowa : grupa 1- stan na początek i na koniec okresu 144 409,00zł. grupa 2- stan na poczatek i na koniec okresu 913 857,14 zł. grupa 7- stan na początek okresu 407 560,89 zł. grupa 8- stan na początek i na koniec okresu 195 480,57 zł. umorzenie środków trwałych : grupa 1- stan na początek okresu 135 779,38 zł. -umorzenie w 2021 roku 2 784,91 zł. stan na koniec okresu 138 564,29 zł. grupa 2- stan na początek okresu 756 241,09zł. -umorzenie w 2021 roku 4 977,29 zł. stan na koniec okresu 761 218,38 zł. grupa 7- stan na początek okresu 139 103,24 zł. -umprzenie w 2021 roku 35 410,82 zł. stan na koniec okresu 174 514,06 zł. grupa 8- stan na poczatek okresu 192 308,69 zł. -umorzenie w 2021 roku 634,37 zł. stan na koniec okresu 192 943,06 zł. środki trwałe w budowie: stan na początek i na koniec okresu okresu 28 561,34 zł. w tym: kioski gastronomiczne wraz z budową kanalizy 22 961,34 zł., modernizacja budynku recepcji 5 600,00 zł. inwestycje w 2021 roku -modernizacja recepcji- 163 577,27 zł. -kioski gastronomiczne- 34 433,56 zł.
--	--

	Stan na koniec okresu 226 572,17 zł. wartości niematerialne i prawne : stan na początek i na koniec okresu 8 901,70 zł. umorzenie wartości niematerialnych i prawnych : stan na początek i na koniec okresu 8 901,70 zł. wartość pozostałych środków trwałych: stan na początek okresu 234 097,50 zł. -zakup wyposażenia w ciągu roku 30 139,91 zł. stan na koniec roku 264 237,41 zł. umorzenie pozostałych środków trwałych: stan na początek okresu 234 097,50 zł. -umorzenie w 2021 roku 30 139,91 zł. stan na koniec roku 264 237,41 zł.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
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
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)
	Rozwiązanie odpisu aktualizującego wartość należności w związku z zapłatą.
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 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

1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łączną 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
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
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie niepieniężnej - ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontrktatu i usunięcie wad i usterek w kwocie 2 768,61 zł.- dotyczy budowy pomostu pontonowego (okres obowiązywania gwarancji w kwocie 9 228,69 zł. w okresie 07.04.2017r.- 09.07.2017r; oraz w kwocie 2 768,61 zł. w okresie 10.07.2017r.- 25.07.2022r.)
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
	Aktywa obrotowe Wartość zapasów w kwocie : W pozycji materiały wartość 538,55 zł.-to wartość oleju napędowego, benzyny pozostająca w zbiornikach pojazdów na koniec roku obrotowego. Należności krótkoterminowe : W pozycji pozostałe należności wartość 151,32 zł.- to podatek vat naliczony, który zostaje do rozliczenia w następnym roku obrotowym.
2.	Zobowiązania krótkoterminowe :

	Zobowiązania z tyt.dostaw i usług w kwocie 2 424,55 zł. (dystrybucja energii elektrycznej, zużycie energii elektrycznej,) Zobowiązania z tyt.ubezpieczeń społecznych w kwocie 5 690,19 zł.(składki zus od dodatkowego wynagrodzenia rocznego) Zobowiązania z tyt.wynagrodzeń w kwocie 29 518,02 zł. (dodatkowe wynagrodzenie roczne) Pozostałe zobowiązania w kwocie 4 893,25 zł. (polisa ubezpieczeniowa samochodu osobowego, ciągnika rolniczego oraz mienia GOTiS)
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość 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
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
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
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

Grażyna Wolska

2022.03.28

Paweł Mencil

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu **wartości początkowej** wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021-31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 – 14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	8 901,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 901,70
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	8 901,70					0,00						0,00	8 901,70
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 923 966,41	228 150,74	0,00	0,00	0,00	228 150,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 152 117,15
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	1 895 405,10	30 139,91	0,00	0,00	0,00	30 139,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 925 545,01
2.1.	Grunty, w tym:						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej (grupa 1 i 2)	1 058 266,14					0,00						0,00	1 058 266,14
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3 - 6)						0,00						0,00	0,00
2.4.	Środki transportu (grupa 7)	407 560,89					0,00						0,00	407 560,89
2.5.	Inne środki trwałe	429 578,07	30 139,91				30 139,91						0,00	459 717,98
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	28 561,31	198 010,83				198 010,83						0,00	226 572,14
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Grażyna Wolska
(główny księgowy)28.03.2022
(rok, miesiąc, dzień)Paweł Mencil
(kierownik jednostki)

Sporządził: Grażyna Wolska

Tabela 2. Zmiany stanu **umorzenia/amortyzacji** wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2021 - 31.12.2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzanie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	8 901,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 901,70
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	8 901,70				0,00				0,00	8 901,70
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 457 529,90	73 947,30	0,00	0,00	73 947,30	0,00	0,00	0,00	0,00	1 531 477,20
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	1 457 529,90	73 947,30	0,00	0,00	73 947,30	0,00	0,00	0,00	0,00	1 531 477,20
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność IST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej (grupa 1 i 2)</i>	<i>892 020,47</i>	<i>7 762,20</i>			<i>7 762,20</i>				0,00	<i>899 782,67</i>
2.3.	<i>Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3 - 6)</i>					0,00				0,00	0,00
2.4.	<i>Środki transportu (grupa 7)</i>	<i>139 103,24</i>	<i>35 410,82</i>			<i>35 410,82</i>				0,00	<i>174 514,06</i>
2.5.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>426 406,19</i>	<i>30 774,28</i>			<i>30 774,28</i>				0,00	<i>457 180,47</i>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

Grażyna Wolska
(główny księgowy)

28.03.2022
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Mencil
(kierownik jednostki)

Sporządził: Grażyna Wolska

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: rok 2021)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne, zapłaty)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	gospodarstwa domowe	956,47	0,00		956,47	956,47	0,00
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	956,47	0,00	0,00	956,47	956,47	0,00

Grażyna Wolska
(główny księgowy)

28.03.2022
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Mencil
(kierownik jednostki)

Sporządził: Grażyna Wolska

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: rok 2021)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie niepieniężnej -dotyczy budowy pomostu pontonowego (zabezpieczenie do dnia 25.07.2022 r.)	2 768,61	2 768,61		
2.					
3.					
4.					
...					
	Ogółem:	2 768,61	2 768,61	0,00	0,00

Grażyna Wolska
(główny księgowy)

28.03.2022
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Mencil
(kierownik jednostki)

Sporządził: Grażyna Wolska

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: rok 2021)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	budowa kiosków gastronomicznych wraz z budową kanalizy	22 961,34	0,00	0,00	34 433,56	0,00	0,00
2.	przebudow, rozbudowa budynku recepcji	5 600,00	0,00	0,00	163 577,27	0,00	0,00
3.			0,00	0,00		0,00	0,00
4.			0,00	0,00		0,00	0,00
5.			0,00	0,00		0,00	0,00
6.			0,00	0,00		0,00	0,00
7.			0,00	0,00		0,00	0,00
8.			0,00	0,00		0,00	0,00
9.			0,00	0,00		0,00	0,00
10.			0,00	0,00		0,00	0,00
11.			0,00	0,00		0,00	0,00
	Ogółem:	28 561,34	0,00	0,00	198 010,83	0,00	0,00

Grażyna Wolska
(główny księgowy)

28.03.2022
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Mencil
(kierownik jednostki)

Sporządził: Grażyna Wolska