

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
	Zgodnie ze statutem celem jednostki jest realizacja zadań ustawowych z zakresu turystyki, kultury fizycznej, sportu, wypoczynku i rekreacji
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2022 rok do 31.12.2022 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 od 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
	Załącznik 1, załącznik 2

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie posiadamy informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie wystąpiły
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie występuje
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 występują
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie występują
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)
	Nie wystąpiły
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie występują
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
	Nie występuje

b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie występuje
c)	powyżej 5 lat
	Nie występuje
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 występuje
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie występuje
1.12.	łącną 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 występuje
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 występują
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Załącznik 13
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	-nagrody jubileuszowe – 18 766,00 zł.
1.16.	inne informacje

	Aktywa obrotowe Wartość zapasów w kwocie : W pozycji materiały wartość 710,62 zł.-to wartość oleju napędowego, benzyny pozostająca w zbiornikach pojazdów na koniec roku obrotowego. Należności krótkoterminowe : W pozycji pozostałe należności wartość 33,42 zł.- to podatek vat naliczony, który zostaje do rozliczenia w następnym roku obrotowym.
2.	Zobowiązania krótkoterminowe : Zobowiązania z tyt.dostaw i usług w kwocie 1 949,33 zł. (dystrybucja energii elektrycznej, zużycie energii elektrycznej,) Zobowiązania z tyt.ubezpieczeń społecznych w kwocie 7 232,77 zł.(składki zus od dodatkowego wynagrodzenia rocznego) Zobowiązania z tyt.wynagrodzeń w kwocie 38164,81 zł. (dodatkowe wynagrodzenie roczne) Pozostałe zobowiązania w kwocie 5 221,74 zł. (polisa ubezpieczeniowa samochodu osobowego, ciągnika rolniczego oraz mienia GOTiS)
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie występują
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
	Załącznik 15
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
(główny księgowy)

2023.03.24
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Mencil
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu **wartości początkowej** wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 01.01.2022-31.12.2022)

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)	2 152 117,15	545 350,88	0,00	0,00	39 975,00	585 325,88	0,00	0,00	0,00	0,00	353 100,82	353 100,82	2 384 342,21
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	1 925 545,01	418 822,20	0,00	0,00	39 975,00	458 797,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2 384 342,21
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	353 100,85				353 100,85						0,00	1 411 366,99
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3 - 6)						0,00						0,00	0,00
2.4.	Środki transportu (grupa 7)	407 560,89	24 500,00				24 500,00						0,00	432 060,89
2.5.	Inne środki trwałe (grupa 8 oraz pozostałe środki trwałe)	459 717,98	41 221,35			39 975,00	81 196,35						0,00	540 914,33
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	226 572,14	126 528,68				126 528,68					353 100,82	353 100,82	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

W grupie 8- otrzymano nieodpłatnie środek trwały w pełni umorzony -trybuna

Grażyna Wolska
(główny księgowy)

2023-03-24
(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: 01.01.2022 - 31.12.2022)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzenie 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)	1 531 477,20	85 182,78	0,00	39 975,00	125 157,78	0,00	0,00	0,00	0,00	1 656 634,98
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4 + 2.5)	1 531 477,20	85 182,78	0,00	39 975,00	125 157,78	0,00	0,00	0,00	0,00	1 656 634,98
2.1.	Grunty, w tym:					0,00				0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej (grupa 1 i 2)	899 782,67	8 991,11			8 991,11				0,00	908 773,78
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny (grupa 3 - 6)					0,00				0,00	0,00
2.4.	Środki transportu (grupa 7)	174 514,06	34 335,95			34 335,95				0,00	208 850,01
2.5.	Inne środki trwałe	457 180,47	41 855,72		39 975,00	81 830,72				0,00	539 011,19
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

Umorzenie w grupie 8- nieodpłatnie otrzymanego środka trwałego- trybunaGrażyna Wolska
(główny księgowy)2023-03-24
(rok, miesiąc, dzień)Paweł Mencil
(kierownik jednostki)

Sporządził: Grażyna Wolska

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: rok 2022)

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	0,00		
2.					
3.					
4.					
...					
	Ogółem:	2 768,61	0,00	0,00	0,00

Grażyna Wolska
(główny księgowy)

2023-03-24
(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 2022)

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 kanalizacji	57 394,90	0,00	0,00	87 380,69	0,00	0,00
2.	przebudow, rozbudowa budynku recepcji	169 177,27	0,00	0,00	39 147,99	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:	226 572,17	0,00	0,00	126 528,68	0,00	0,00

Grażyna Wolska
(główny księgowy)

2023-03-24
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Mencil
(kierownik jednostki)

Sporządził: Grażyna Wolska