

Ośrodek Sportu i Rekreacji  
w Gostyniu  
63-800 Gostyń, ul. Starogostyńska 9a  
tel. (0-65) 572 89 00, fax 572 00 54  
NIP 698.174.98-97, Regon 001030569

Załącznik Nr 1  
do zarządzenia Nr 78/2019 2023  
Burmistrza Gostynia  
z dnia 13 marca 2019 r.




INFORMACJA DODATKOWA

I.	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	<i>Sprawozdanie finansowe Ośrodka Sportu i Rekreacji w Gostyniu, z siedzibą w Gostyniu, ul. Starogostyńska 9a zostało sporządzone zgodnie z zasadą rachunkowości, przewidzianą ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów 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.</i>
1.1	nazwę jednostki
	<b>Ośrodek Sportu i Rekreacji w Gostyniu</b>
1.2	siedzibę jednostki
	<b>ul. Starogostyńska 9a, 63 – 800 Gostyń</b>
1.3	adres jednostki
	<b>ul. Starogostyńska 9a, 63 – 800 Gostyń</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<i>Przedmiotem działalności określonym w statucie jednostki jest administrowanie obiektami oraz urządzeniami sportowymi i turystycznymi, jak również gospodarowanie nimi w zakresie właściwej eksploatacji i konserwacji, przygotowania i udostępniania obiektów dla organizatorów imprez sportowych i turystycznych, współpraca ze stowarzyszeniami kultury fizycznej, placówkami oświatowymi oraz innymi jednostkami (instytucjami) w zakresie prawidłowej realizacji procesu wychowania fizycznego, uprawiania sportu oraz prowadzenia rehabilitacji ruchowej. Dodatkową działalnością Jednostki jest udostępnianie na podstawie umowy najmu obiektu hotelarsko- gastronomicznego oraz lokali i pomieszczeń będących w administracji Ośrodka.</i>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	<i>Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.</i>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<b>Nie dotyczy.</b>
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<i>Jednostka nie wpisuje wszystkich zapisów polityki rachunkowości obowiązujących w jednostce, które są obligatoryjne i zgodne za przepisami prawa lecz wykazuje wybrane elementy, które jednostka może zastosować, ponieważ ustawa o rachunkowości daje możliwość wyboru m.in. przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów, tj:</i> 1) <i>zasad wyceny środków trwałych, wg cen nabycia lub po koszcie wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe;</i> <b>Środki trwałe w dniu przyjęcia do użytkowania wycenia się:</b> - <b>w przypadku zakupu, według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią</b>

	<p>istotnej wartości,</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- w przypadku wytworzenia we własnym zakresie, według kosztu wytworzenia,</li> <li>- w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji, według posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku według wartości godziwej,</li> <li>- w przypadku spadku lub darowizny, według wartości godziwej z dnia otrzymania lub niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,</li> <li>- w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w umowie o przekazaniu.</li> </ul> <p>Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia.</p> <p>2) <i>metod wyceny materiałów,</i> jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej – zakupione materiały księguje bezpośrednio w koszty w cenie nabycia. Na koniec roku przeprowadza się inwentaryzację nieużytych materiałów i towarów oraz wprowadza na stan zapasów korygując koszty o wartość tego stanu pod datę ostatniego dnia danego roku, którą ujmuje się na koncie 310 „materiały” zmniejszając jednocześnie koszty działalności.</p> <p>3) <i>przyjętych zasad dokonywania odpisów amortyzacyjnych,</i> Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, metodą liniową, poprzez spisanie w ciężar funduszu jednostki.</p> <p>4) <i>zasad dokonywania odpisów aktualizujących wartość aktywów,</i> Odpisy aktualizujące wartość należności są dokonywane nie później niż na dzień bilansowy.</p> <p>5) <i>zasad ewidencji i rozliczania kosztów.</i> Ewidencja kosztów działalności podstawowej prowadzona jest w zespole 4 kont, tj. według rodzajów kosztów i jednocześnie w podziałkach klasyfikacji budżetowej wydatków, oraz ewidencja kosztów według typów działalności – w jednostce prowadzony jest zespół „5”. W celu rozliczenia pozycji kosztów ogólnozakładowych – „zarządu” przyjmuje się zasadę: dokonywania rozliczeń pozycji kosztów ogólnozakładowych na koniec każdego miesiąca, dzieląc ogólną miesięczną kwotę kosztów „zarządu” na konta kosztów poszczególnych działów usług, stosując przy tym wskaźnik procentowy, który odzwierciedla udział kosztów danego działu w sumie kosztów podstawowych ogółem.</p>
5.	inne informacje
	<p><i>W tej pozycji podaje się inne niewymienione wyżej informacje, które miały istotny wpływ na działalność jednostki, ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy, np. informacja, że sprawozdanie obejmuje majątek przejęty w wyniku likwidacji innej jednostki, zmiany przyjętych zasad rachunkowości rok do roku.</i></p> <p><b>Wynik finansowy ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”.</b></p>
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
	<p><i>W celu przedstawienia powyższych informacji załączono <b>tabele Nr 1 i 2.</b></i></p> <p><i>Dane wykazane w tabelach muszą być spójne z danymi wykazanymi w bilansie według stanu na początek i na koniec okresu.</i></p>
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	<p><i>Wypełnienie tej pozycji ma charakter warunkowy, tzn. jest wypełniana pod warunkiem posiadania dokumentów takich jak: decyzja dotycząca ustalenia opłat za trwałe zarząd, z której wynika aktualna wartość rynkowa nieruchomości, ustalona przez rzeczoznawców, aktualna wartość stanowiąca podstawę ubezpieczenia, posiadanie operatu szacunkowego np. w celu sprzedaży środka trwałego.</i></p> <p><i>Wskazanie aktualnej wartości rynkowej środków trwałych ma na celu wykazanie różnicy między aktualną wartością rynkową a wartością ewidencyjną, będącą wartością historyczną, która ze względu na fakt, iż ostatnia aktualizacja środków trwałych była dokonywana na 01.01.1995 r. odbiega na ogół w istotny sposób od ceny rynkowej.</i></p> <p><i>W celu przedstawienia powyższych informacji należy wypełnić tabelę Nr 3.</i></p> <p><b>Jednostka nie posiada informacji o wycenie rynkowej środków trwałych.</b></p>
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	<p><i>Pozycja ta wymaga prowadzenia ewidencji analitycznej odpisów aktualizujących dla poszczególnych składników aktywów trwałych. Aktywa trwałe są prezentowane w bilansie w wartości netto. Wartość początkowa środków trwałych jest pomniejszana nie tylko o wartość umorzenia, ale również o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</i></p> <p><i>W celu przedstawienia powyższych informacji należy wypełnić tabelę Nr 4 i 5. <b>Nie dotyczy</b></i></p>
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczyście
	<p><i>Obejmuje wartość gruntów przejętych (otrzymanych, nabytych) przez jednostki w wieczyste użytkowanie i pozostające w ich posiadaniu na koniec okresu sprawozdawczego.</i></p> <p><i>W celu przedstawienia powyższych informacji należy wypełnić tabelę Nr 6. <b>Nie dotyczy</b></i></p>
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
	<p><i>Należy wykazać wartość obcych środków trwałych, użytkowanych przez jednostkę na podstawie ww. umów, które charakteryzuje fakt, że środki trwałe użytkowane na ich podstawie nadal pozostają w księgach ich właścicieli. Wartość środków trwałych winna wynikać z umowy, bądź w przypadku braku danych w umowie, winna być oszacowana na podstawie cen rynkowych podobnego przedmiotu lub informacji uzyskanych od właścicieli. Dane powinny wynikać z ewidencji pozabilansowej.</i></p> <p><i>W pozycji tej nie wykazuje się wartości środków trwałych będących przedmiotem leasingu finansowego, ze względu na fakt, że środki te podlegają ewidencji bilansowej i są wykazywane w aktywach bilansu, w pozycji odpowiadającej grupie rodzajowej użytkowanych środków trwałych.</i></p> <p><i>W celu przedstawienia powyższych informacji należy wypełnić tabelę Nr 7. <b>Nie dotyczy</b></i></p>
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	<p><i>W celu przedstawienia powyższych informacji należy wypełnić tabelę Nr 8. <b>Nie dotyczy</b></i></p>

	<i>W celu przedstawienia powyższych informacji należy wypełnić tabelę Nr 13. Nie dotyczy</i>
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
	<i>Jednostka, która stosuje uproszczenia w zakresie rezygnacji z rozliczania kosztów w czasie zamieszcza informację „nie dotyczy”. Nie dotyczy</i>
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	<i>Jednostka wykazuje łączną kwotę otrzymanych gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie. W celu przedstawienia powyższych informacji załączono tabelę Nr 14</i>
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<i>W celu przedstawienia powyższych informacji załączono tabelę Nr 14</i>
1.16.	inne informacje
	<i>W celu przedstawienia powyższych informacji należy wypełnić tabelę Nr 14. Nie dotyczy</i>
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	<i>W celu przedstawienia powyższych informacji należy wypełnić tabelę Nr 14. jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej</i>
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
	<i>W celu przedstawienia powyższych informacji należy wypełnić tabelę Nr 14. Nie dotyczy</i>
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	<i>W celu przedstawienia powyższych informacji załączono tabelę nr 14</i>
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
	<b>Nie dotyczy</b>
2.5.	inne informacje
	<b>Nie dotyczy</b>
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	<b>Nie dotyczy</b>

  
 GŁÓWNY KSIĘGOWY  
 OSiR w Gostyniu  
 .....Alicja Sosciniak.....  
 (główny księgowy)

2023-03-28  
 .....  
 (rok, miesiąc, dzień)

  
 DYREKTOR OSiR  
 w Gostyniu  
 .....Zbysław Karpiński.....  
 (kierownik jednostki)

Gostyń, dnia 28 marca 2023 r.

W sytuacji, kiedy dana pozycja informacji dodatkowej nie występuje w jednostce wpisujemy "nie dotyczy"

30.03.2023

Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia					Zmniejszenia					Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)	
			Nabycie	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Przemieszczenia wewnętrzne	Aktualizacja	Inne		Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
	<b>Wartości niematerialne i prawne ogółem</b>	<b>35 382,53</b>	<b>812,20</b>				<b>812,20</b>						<b>0,00</b>	<b>36 194,73</b>
	<b>Wartość początkowa środków trwałych ogółem</b>	<b>31 949 505,74</b>	<b>128 543,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>128 543,85</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>32 078 049,59</b>
2.1.	Grunty	1 238 128,01					0,00						0,00	1 238 128,01
	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie	0,00					0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	29 281 459,65	37 217,88				37 217,88						0,00	29 318 677,53
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	391 374,69					0,00						0,00	391 374,69
2.4.	Środki transportu	144 682,40					0,00						0,00	144 682,40
2.5.	Inne środki trwałe	893 860,99	91 325,97				91 325,97						0,00	985 186,96

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
OSIR w Gostyniu  
data / Główny księgowy

28.03.2023r

DYREKTOR OSIR

w Gostyniu

data / Kierownik jednostki

Zbigniew Kozłowski

Zmiana stanu umorzenia /amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia umorzenia				Zmniejszenia umorzenia				Stan na koniec roku obrotowego (3+8-14)			
			Amortyzacja za rok obrotowy	Aktualizacja	Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Zwiększenia ogółem (4+5+6+7)	Zbycie	Likwidacja	Aktualizacja		Przemieszczenie wewnętrzne	Inne	Zmniejszenia ogółem (9+10+11+12+13)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Wartość umorzenia wartości niematerialnych i prawnych ogółem	35 382,53	812,20				812,20						0,00	36 194,73
2.	Wartość początkowa środków trwałych ogółem	9 042 452,56	838 604,39	0,00	0,00	0,00	838 604,39	0,00		0,00	0,00		0,00	9 881 056,95
2.1.	Grunty	0,00	0,00				0,00						0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie	0,00					0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 657 041,42	734 594,06				734 594,06						0,00	8 391 635,48
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	362 000,12	14 329,02				14 329,02						0,00	376 329,14
2.4.	Środki transportu	141 783,25	1 679,51				1 679,51						0,00	143 462,76
2.5.	Inne środki trwałe	881 627,77	88 001,80				88 001,80						0,00	969 629,57

GLÓWNY KSIĘGOWY  
 data / główny księgowy  
 Alina Gościńskiak

DYREKTOR  
 data / kierownik jednostki  
 Zbigniew Kordus

28.03.2023r

Ośrodek Sportu i Rekreacji  
w Gostyniu  
63-300 Gostyń, ul. Starogostyńska 9a  
tel.: (0-65) 575 89 00, fax 572 50 54  
NIP 625-174-25-97, Regon 001033569  
pieczęć jednostki

Urząd Miasta  
Tabela Nr 9  
BIURO OPSU UGI KLIENTA  
30.03.2023  
Ilość zał. \_\_\_\_\_  
Nr \_\_\_\_\_  
Podpis \_\_\_\_\_  
Wzrost \_\_\_\_\_

**Odpisy aktualizujące wartość należności**

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów aktualizujących na początek roku obrotowego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan odpisów aktualizujących na koniec roku obrotowego (3+4-7)
				Wykorzystanie	Uznanie odpisów za zbędne	Zmniejszenia razem (5+6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Należności długoterminowe					0,00	0,00
2	Należności krótkoterminowe, z tego:					0,00	0,00
2.1	należności z tytułu dostaw i usług	6 508,06	10 075,50	76,29		76,29	16 507,27
2.2	należności od budżetów					0,00	0,00
2.3	należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					0,00	0,00
2.4	pozostałe należności					0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>6 508,06</b>	<b>10 075,50</b>	<b>76,29</b>	<b>0,00</b>	<b>76,29</b>	<b>16 507,27</b>

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
OSiR w Gostyniu  
Alina Gościńska

data / Główny księgowy

DYREKTOR OSiR  
w Gostyniu

Zbiroława Kowalska

data / Kierownik jednostki

28.03.2023

Pozostałe informacje mające wpływ na ocenę sytuacji majątkowej jednostki

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie	133 557,84	dotyczy zabezpieczenia właściwego usunięcia wad i usterek
2	Kwota wyptaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	2 831 278,37	
2.1	wynagrodzenia	2 148 473,85	zasadnicze, premia, wysługa, dodatek funkcyjny, zmianowy, nadliczbowe, nagrody, specjalny, dopłata do min. Wyn.
2.2	poходne od wynagrodzeń	430 575,07	składki zus oraz fundusz pracy ( bez składek wyptaconych do umów zlecenie)
2.3	odprawy emerytalne i rentowe	0,00	odprawy emerytalne i rentowe
2.4	nagrody jubileuszowe	73 877,54	jubileusze
2.5	świadczenia urlopowe	7 606,40	ekwiwalent za urlop
2.6	inne świadczenia: "13" BHP, badania lekarskie odzież bhp i inne	170 745,51	
3	Inne informacje	brak	
4	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	brak	jednostka nie prowadzi gospodarki magazynowej
5	Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w danym roku	brak	
6	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	brak	