

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji „Krośnicka Przystań”
1.2	siedzibę jednostki
	Krośnice
1.3	adres jednostki
	ul. Sanatoryjna 9, 56-320 Krośnice
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Kultura fizyczna i sport oraz rekreacja i turystyka
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01/01/2018-31/12/2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych.</p> <p>W GOSiR „Krośnicka Przystań” przyjęto następujące ustalenia odnośnie ujmowania w księgach środków trwałych, pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Składniki majątku o wartości początkowej powyżej 10000zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej aktywów. Składniki te umarzane są metodą liniową, która polega na równomiernym rozłożeniu odpisów amortyzacyjnych na cały okres amortyzowania środka trwałego. Umorzenie dokonywane jest jednorazowo za cały rok licząc od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania. 2. Składniki majątku o wartości początkowej od 500zł do 10000zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych wprowadza się do ewidencji bilansowej aktywów. Od tych składników majątku dokonuje się jednorazowych odpisów umorzeniowych w m-cu przyjęcia do użytkowania. 3. Składniki majątku poniżej 500zł zaliczane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów. 4. Meble, dywany, krzesła, biurka itp. bez względu na wartość początkową ujmowane są w księgach majątkowych jednostki. 5. Zakupione materiały przekazywane bezpośrednio na potrzeby administracyjno – gospodarcze odpisuje się w koszty w pełnej wartości wynikającej z faktur (rachunków) pod datą ich zakupu. 6. GOSiR kierując się zasadą istotności, odstępuje od obowiązku dokonywania czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów (prenumerata, ubezpieczenie mienia, energia – faktury prognozujące), jeżeli dotyczą one przyszłych okresów sprawozdawczych, oraz materiały (paliwo) uznaje się za zużyte w dniu wydania do zużycia.

5.	inne informacje
	Nie dotyczy
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
	Tabela nr 1 i tabela nr 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak informacji w tym zakresie
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Nie dotyczy
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 dotyczy
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Nie dotyczy
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 dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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 dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
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 dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

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 dotyczy
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 dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela nr 16
1.16.	inne informacje
	14,81zł - środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Tabela nr 18
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
	Nie dotyczy
2.5.	inne informacje
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

Agnieszka Urban
(główny księgowy)

2019-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

Liliana Firek
(kierownik jednostki)

Tabela nr 1_ZMIANA STANU WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH - od 1.01.2018 do 31.12.2018			
Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego		6 910,50	6 910,50
Zwiększenia, w tym:			
1) nabycie			
2) przemieszczenie wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przemieszczenie wewnętrzne			
Wartość brutto na koniec roku obrotowego		6 910,50	6 910,50
Umorzenie na początek roku obrotowego		6 910,50	6 910,50
Zwiększenia, w tym:			
1) amortyzacja			
2) przemieszczenie wewnętrzne			
Zmniejszenia, w tym:			
1) sprzedaż			
2) likwidacja			
3) przemieszczenie wewnętrzne			
Umorzenie na koniec roku obrotowego		6 910,50	6 910,50
Odpisy aktualizujące na początek roku obrotowego			
Zwiększenia			
Zmniejszenia, w tym:			
1) wykorzystanie			
2) korekta odpisu			
Odpisy aktualizujące na koniec roku obrotowego			
Wartość netto na początek roku obrotowego			
Wartość netto na koniec roku obrotowego			

Tabela nr 2 ZMIANA STANU RZECZOWYCH AKTYWÓW TRWAŁYCH - od 1.01.2018 do 31.12.2018

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	w tym: dobra kultury	RAZEM
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	229 073,86	36 000,00	676 733,20	0,00	941 807,06
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) nabycie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	229 073,86	36 000,00	676 733,20	0,00	941 807,06
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	0,00	42 783,06	6 720,00	253 323,78	0,00	302 826,84
Zwiększenia, w tym:	0,00	0,00	32 033,29	5 040,00	115 729,84	0,00	152 803,13
1) amortyzacja	0,00	0,00	32 033,29	5 040,00	115 729,84	0,00	152 803,13
2) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1) sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) przemieszczenie wewnętrzne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	74 816,35	11 760,00	369 053,62	0,00	455 629,97
Wartość netto na początek roku obrotowego	0,00	0,00	186 290,80	29 280,00	423 409,42	0,00	638 980,22
Wartość netto na koniec roku obrotowego	0,00	0,00	154 257,51	24 240,00	307 679,58	0,00	486 177,09

Tabela nr 3_WARTOŚCI ŚRODKÓW TRWAŁYCH, W TYM DÓBR KULTURY

Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa*
Środki trwałe, w tym:	0,00	0,00
dobra kultury	0,00	0,00

*Jednostka wypełnia tylko wówczas, gdy dysponuje takimi informacjami.

Tabela nr 4.1. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW NIEFINANSOWYCH				
Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Długoterminowe aktywa niefinansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00
Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	0,00	0,00

*aktywa niefinansowe tj. nieruchomości i wartości niematerialne i prawne, prawo użytkowania wieczystego użytkowania gruntów

Tabela nr 4.2. ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ DŁUGOTERMINOWYCH AKTYWÓW FINANSOWYCH				
Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku
		zwiększenia	zmniejszenia	
Długoterminowe aktywa finansowe, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
- akcje i udziały				
-				
-				

*aktywa finansowe np. udziały, akcje udzielone pożyczki

Tabela nr 5_WARTOŚĆ GRUNTÓW UŻYTKOWANYCH WIECZYŚCIE	
Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego
Powierzchnia (m ²)	0,00
Wartość (w zł)	0,00

**Tabela nr 6 ŚRODKI TRWAŁE NIEAMORTYZOWANE
LUB NIEUMARZANE PRZEZ JEDNOSTKĘ**

Wyszczególnienie (wg grup bilansowych)	Wartość według stanu na koniec roku obrotowego
Grunty	0,00
Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej w tym:	0,00
Urządzenia techniczne i maszyny	0,00
Środki transportu	0,00
Inne środki trwałe	0,00

**Tabela nr 7 LICZBA ORAZ WARTOŚĆ POSIADANYCH
PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH, W TYM AKCJI I UDZIAŁÓW
ORAZ DŁUŻNYCH PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH**

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje	0,00	0,00
Udziały	0,00	0,00
Dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
Inne papiery wartościowe	0,00	0,00
<i>RAZEM</i>	0,00	0,00

Tabela nr 8 ODPISY AKTUALIZUJĄCE WARTOŚĆ NALEŻNOŚCI		
Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	długoterminowych	krótkoterminowych
Stan na początek roku obrotowego	0,00	0,00
Zwiększenia	0,00	0,00
Wykorzystanie	0,00	0,00
Rozwiązanie	0,00	0,00
Stan na koniec roku obrotowego	0,00	0,00

Tabela nr 9 REZERWY WEDŁUG CELU ICH UTWORZENIA					
Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku
<i>RAZEM</i>					0,00

Tabela nr 10 ZOBOWIĄZANIA DŁUGOTERMINOWE

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat	<i>RAZEM</i>
Kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
Emisji obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
Inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>RAZEM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00

Tabela nr 11 ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU UMÓW LEASINGOWYCH

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec okresu
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00

Tabela nr 12 ZOBOWIĄZANIA ZABEZPIECZONE NA MAJĄTKU JEDNOSTKI

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
.....			<i>Hipoteki</i>
.....			<i>Zastaw</i>
<i>RAZEM</i>	0,00	0,00	

Tabela nr 13 ZOBOWIĄZANIA WARUNKOWE		
Zobowiązania warunkowe	Stan na 31.12.2017	Stan na 31.12.2018
Gwarancje i poręczenia	0,00	0,00
Kaucje i wadia	0,00	0,00
.....		
<i>RAZEM</i>		0,00

Tabela nr 14 CZYNNE I BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		
Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
.....		
.....		
bierno rozliczenia międzyokresowe, w tym:	0,00	0,00
.....		
.....		
<i>RAZEM</i>	0,00	0,00

Tabela nr 15 OTRZYMANE GWARANCJE I PORĘCZENIA		
Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
.....		
.....		
<i>RAZEM</i>		0,00

Tabela nr 16 WYPŁACONE ŚRODKI PIENIĘŻNE NA ŚWIADCZENIA PRACOWNICZE

Świadczenia pracownicze	Kwota wypłaconych świadczeń wg stanu na koniec roku obrotowego
Nagrody jubileuszowe	8 765,00
Odprawy emerytalne	0,00
świadczenia urlopowe	0,00
inne świadczenia pracownicze (ekwiwalent za pranie)	2 435,88
<i>RAZEM</i>	11 200,88

Tabela nr 17. ŚRODKI TRWAŁE W BUDOWIE	
Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym:	0,00
- odsetki	0,00
- różnice kursowe	0,00

Tabela nr 18 PRZYCHODY I KOSZTY WYSTĘPUJĄCE INCYDENTALNIE		
Wyszczególnienie	w 2017 r.	w 2018 r.
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
- losowe (pożar, odszkodowania)	0,00	0,00
- pozostałe darowizna	600,00	2 600,00
-		
-		
Koszty występujące incydentalnie, w tym:		
- losowe (pożar) wartość strat	0,00	0,00
- losowe (zalanie) wartość strat		
-		
-		