

Nazwa i adres jednostki GMINA OSRODEK SPORTU I REKREACJI 62-550 Wilczyn ul. Karolkowa 39, tel. ... identyfik. P - 000685771		BILANS jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		Adresat Wójt Gminy Wilczyn	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31.12 2020 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2443346,98	2351416,35	A. Fundusze	2439356,44	2354867,28
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	2690024,48	2620461,20
II. Rzeczowe aktywa trwałe			II. Wynik finansowy netto (+, -)	250668,04	265593,92
1. Środki trwałe			1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	35332,00	35332,00	2. Strata netto (-)	-250668,04	-265593,92
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowa- nie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2403516,15	2312007,29	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	4498,83	4077,06	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	7308,57	981,03
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	7308,57	981,03
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe			2. Zobowiązania wobec budżetów	642,50	62,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2479,75	307,76
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	4086,32	551,27
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			5. Pozostałe zobowiązania		
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
			7. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		

B. Aktywa obrotowe	3 318,03	4 431,96	8. Fundusze specjalne	100,00	60,00
I. Zapasy			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	100,00	60,00
1. Materiały			8.2. Inne fundusze		
2. Półprodukty i produkty w toku			III. Rezerwy na zobowiązania		
3. Produkty gotowe			IV. Rozliczenia międzyokresowe		
4. Towary					
II. Należności krótkoterminowe	3 218,03	4 371,96			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	3 218,03	4 371,96			
2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	100,00	60,00			
1. Środki pieniężne w kasie	100,00	60,00			
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	2 446 665,01	2 355 848,31	Suma pasywów	2 446 665,01	2 355 848,31

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Liczbinska
Anna Liczbinska

(główny księgowy)

2021-03-30

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Gminnego Ośrodka
Sportu i Rekreacji w Wilczynie

mgr inż. Tomasz Filipski
(kierownik jednostki)

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Wilczynie
1.2	siedzibę jednostki
	Wilczyn
1.3	adres jednostki
	ul. Karolkowa 39, 62-550 Wilczyn
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Upowszechnianie kultury fizycznej, rekreacji, sportu, wypoczynku i turystyki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2020 r. – 31.12.2020r.
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)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości Zasady stosowane w prowadzeniu ksiąg rachunkowych: 1. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do używania. 3. Zakończenie odpisów umorzeniowych następuje nie później niż z chwilą zrównania odpisów umorzeniowych z wartością początkową środka trwałego lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru. 4. Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji odnoszone są na fundusz. 5. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujemne się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: a) książki i inne zbiory biblioteczne, b) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, c) odzież i umundurowanie, d) meble i dywany, e) pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne o wartości mieszczącej się w przedziale 500,00 zł – 10.000,00 zł, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodu w 100 % ich wartości w momencie oddania do używania. 7. Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. 8. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. 9. Składniki majątku o wartości: – nie przekraczającej 500,00 zł, ewidencjonuje się bezpośrednio w koszty działalności i nie podlegają ewidencji bilansowej i pozabilansowej; – w przedziale 500,00 zł – 10.000,00 zł podlegają odpisaniu w ciężar kosztów zużycia materiałów w momencie przekazania ich do użytkowania są objęte ewidencją ilościową i podlegają ewidencji bilansowej na koncie pozostałe środki trwałe. 10. W przypadku, gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. 11. Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. 12. Jednostka budżetowa nie prowadzi ewidencji obrotu materiałowego. Zakupione materiały przekazywane są bezpośrednio do zużycia w działalności. Na koniec roku na podstawie spisu z natury ustalana jest wartość niezaużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujemne się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. 13. W jednostce budżetowej rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość i dlatego nie dokonuje się rozliczeń międzyokresowych.

5.	inne informacje
	Inne istotne informacje w zakresie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości.
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
	- informacje wg. Tabela 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Nie dotyczy
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 wieczystie
	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 według pozycji bilansu 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 1.15
1.16.	inne informacje
	-
2.	
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	brak
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
	brak
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
	-

GLÓWNY KSIĘGOWY

Liczbinska
Anna Liczbinska

.....
(główny księgowy)

2024-03-30

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Gminnego Ośrodka
Sportu i Rekreacji w Wilczynie

mgr inż. Tomasz Filipiński

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych (poz. A.I i A.II.1. bilansu)

lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej	wartość początkowa - stan na koniec roku
			aktualizacja	przychody (nabywanie)	przemieszczenie wewnętrzne*	zbycie	likwidacja	inne			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego										
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)										
1.1	Grunty	35 332,00									35 332,00
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JSI, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3730 576,91									3730 576,91
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	23 018,22									23 018,22
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe										
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5)	3788 927,13									3788 927,13

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Liczbińska
Anna Liczbińska

[Signature]
Dyrektor
Gminnego Ośrodka
Sportu i Rekreacji w Wilczynie
mgr inż. Tomasz Filipiński

lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			amortyzacja za rok obrotowy	aktualizacja	inne zwiększenia		z tytułu zbycia	z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia			stati na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
0	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego												
2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne												
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)												
1.1.	Grunt	-				-						25 232,00	25 232,00
	Grunt stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom												
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1 327 060,76										2 312 007,29	
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	18 519,39	91 508,86			91 508,86					14 18 569,62	2 403 516,15	
1.4.	Środki transportu		421,77			421,77					18 941,16	4 498,23	4 074,06
1.5.	Inne środki trwałe												
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	1 345 580,15	91 930,63			91 930,63					14 18 569,62	2 443 346,98	2 351 416,35

* przez przemieszczenie wewnętrzne należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia.

Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi.

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Liczbińska
 Anna Liczbińska

[Podpis]
 Dyrektor
 Gminnego Ośrodka
 Sportu i Rekreacji w Wilczynie
 mgr inż. Tomasz Filipiński

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	
2	Odprawy emerytalne i rentowe	4620,00
3	Świadczenia urlopowe	
4	Inne świadczenia pracownicze	
	Ogółem:	4620,00

GLÓWNY KSIĘGOWY
Liczbinska
Anna Liczbinska

Dyrektor
 Gminnego Ośrodka
 Sportu i Rekreacji w Wilczynie
mgr inż. Tomasz Filipski

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat
GMINNY OŚRODEK SPORTU i REKREACJI 62-550 Wilczyn ul. Karolkowa 39, tel. 060685771 identyf. P - 000685771 Numer identyfikacyjny REGON	Nr 2311/2021 sporządzone na dzień 31.03 20 20 r.	Wójt Gminy Wilczyn
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2874713,86	2690024,48
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)	407878,89	487154,05
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły		
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	407878,89	487154,05
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich		
1.4. Środki na inwestycje		
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych		
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia		
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący		
1.10. Inne zwiększenia		
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	592568,27	556717,33
2.1. Strata za rok ubiegły	159469,28	250668,04
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	150537,34	214118,66
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły		
2.4. Dotacje i środki na inwestycje		
2.5. Aktualizacja środków trwałych		
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych		
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek		
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia		
2.9. Inne zmniejszenia	282561,65	91930,63
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2690024,48	2620461,20
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)	-250668,04	-265593,92
1. zysk netto (+)		
2. strata netto (-)	-250668,04	-265593,92
3. nadwyżka środków obrotowych		
IV. Fundusz (II+, -III)	2439356,44	2354867,28

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Kuczyńska
(główny księgowy)

2021-03-30
(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Gminnego Ośrodka
Sportu i Rekreacji w Wilczynie
mgr inż. Tomasz Filipiński
(kierownik jednostki)

wpł. dnia 31. 03. 2021

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK SPORTU i REKREACJI 62-550 Wilczyn ul. Karolkowa 39, tel. ... identyfik. P - 090685771 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień <u>31.12.</u> 20 <u>20</u> r.	Nr <u>2311/2021</u> Adresat Wójt Gminy Wilczyn	
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego	
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej	152 724,90	214 118,66	
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	152 724,90	214 118,66	
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)			
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki			
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów			
V. Dotacje na finansowanie działalności podstawowej			
VI. Przychody z tytułu dochodów budżetowych			
B. Koszty działalności operacyjnej	495 323,57	571 643,21	
I. Amortyzacja	91 930,63	91 930,63	
II. Zużycie materiałów i energii	84 970,49	96 375,67	
III. Usługi obce	42 498,15	213 690,76	
IV. Podatki i opłaty	48 504,00	46 474,00	
V. Wynagrodzenia	194 702,02	103 764,69	
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	24 923,51	16 376,08	
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	7 797,77	3 031,38	
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)	-342 598,67	-357 524,55	
D. Pozostałe przychody operacyjne	91 930,63	91 930,63	
I. Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych			
II. Dotacje			
III. Inne przychody operacyjne	91 930,63	91 930,63	
E. Pozostałe koszty operacyjne			
I. Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku			
II. Pozostałe koszty operacyjne			
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D–E)	-250 668,04	-265 593,92	

G.	Przychody finansowe		
I.	Dywidendy i udziały w zyskach		
II.	Odsetki		
III.	Inne		
H.	Koszty finansowe		
I.	Odsetki		
II.	Inne		
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-250 668,04	-265 593,92
J.	Podatek dochodowy		
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-250 668,04	-265 593,92

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Liczbińska
 Anna Liczbińska

.....
 (główny księgowy)

2021-03-30

 (rok, miesiąc, dzień)

mgr inż. Tomasz Filipiński
 Dyrektor
 Gminnego Ośrodka
 Sportu i Rekreacji w Wilczynie
 (kierownik jednostki)