

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS		Adresat	
GMINNY OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W WILCZYNIE UL. KAROLKOWA 39 62-550 WILCZYN REGON: 000685771		jednostki budżetowej lub samorządowego zakładu budżetowego		URZĄD GMINY WÓJT GMINY WILCZYN wpł. dnia 31.03.2022 3066/2022	
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2021 r.			
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	2 351 416,35	2 259 485,72	A. Fundusze	2 354 867,28	2 248 835,94
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	2 620 461,20	2 354 074,25
II. Rzeczowe aktywa trwałe	2 351 416,35	2 259 485,72	II. Wynik finansowy netto (+, -)	-265 593,92	-105 238,31
1. Środki trwałe	2 351 416,35	2 259 485,72	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	35 332,00	35 332,00	2. Strata netto (-)	-265 593,92	-105 238,31
1.1.1. Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom			III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 312 007,29	2 220 498,43	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	4 077,06	3 655,29	B. Fundusze placówek		
1.4. Środki transportu			C. Państwowe fundusze celowe		
1.5. Inne środki trwałe			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	981,03	15 710,39
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			II. Zobowiązania krótkoterminowe	981,03	15 710,39
III. Należności długoterminowe			1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług		
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2. Zobowiązania wobec budżetów	62,00	1 937,00
1. Akcje i udziały			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	307,76	5 426,70
2. Inne papiery wartościowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	551,27	8 277,69
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	4 431,96	5 060,61	8. Fundusze specjalne	60,00	69,00
I. Zapasy	0,00	0,00	8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	60,00	69,00
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	4 371,96	4 991,61			
1. Należności z tytułu dostaw i usług	4 371,96	4 991,61			
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	60,00	69,00			
1. Środki pieniężne w kasie	60,00				
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych					
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne		69,00			
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	2 355 848,31	2 264 546,33	Suma pasywów	2 355 848,31	2 264 546,33

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Litzińska
Anna Litzińska
(główny księgowy)

2022.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

**Dyrektor
Gminnego Ośrodka
Sportu i Rekreacji w Wilczynie**

mgr inż. Tomasz Filipiński
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				Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przemieszczenie wewnętrzne*	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	zbycie	likwidacja	inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	
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 zł									35 332,00 zł
1.1.1.	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 730 576,91 zł									3 730 576,91 zł
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	23 018,22 zł									23 018,22 zł
1.4.	Środki transportu										
1.5.	Inne środki trwałe										
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1. do 1.5)	3 788 927,13 zł									3 788 927,13 zł

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Anna Liczbinska

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				Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia w ciągu roku			Ogółem zmniejszenia umorzenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne zwiększenia	z tytułu zbycia		z tytułu likwidacja	inne zmniejszenia	stan na początek roku obrotowego (3-13)			stan na koniec roku obrotowego (12-22)	
0	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne													
1.1.	Grunt												35 332,00 zł	35 332,00 zł
1.2.	Grunt stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste													
1.3.	Budynki, lokale inżynierii lądowej i wodnej	1 418 569,62 zł			91 508,86 zł		91 508,86 zł					1 510 078,48 zł	2 312 007,29 zł	2 220 498,43 zł
1.4.	Urządzenia techniczne i maszyny	18 941,16 zł			421,77 zł		421,77 zł					19 362,93 zł	4 077,06 zł	3 655,29 zł
1.5.	Środki transportu													
1.6.	Inne środki trwałe													
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	1 437 510,78 zł			91 930,63 zł		91 930,63 zł					1 529 441,41 zł	2 351 416,35 zł	2 259 485,72 zł

* przez przeniesienie 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 Liczbinska

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

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W WILCZYNIE UL. KAROLKOWA 39 62-550 WILCZYN REGON: 000685771 Numer identyfikacyjny REGON	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy) sporządzony na dzień 31-12-2021 r.	Adresat URZĄD GMINY w Wilczynie WÓJT GMINY WILCZYN wpł. dnia 31.03.2022 3066/2022	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A. Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		214 118,86	288 131,22
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			
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		214 118,86	288 131,22
B. Koszty działalności operacyjnej		571 643,21	485 300,16
I. Amortyzacja		91 930,63	91 930,63
II. Zużycie materiałów i energii		96 375,67	114 161,96
III. Usługi obce		213 690,76	63 337,79
IV. Podatki i opłaty		46 474,00	50 808,14
V. Wynagrodzenia		103 764,69	132 612,06
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		16 376,08	30 063,68
VII. Pozostałe koszty rodzajowe		3 031,38	2 385,90
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów			
IX. Inne świadczenia finansowane z budżetu			
X. Pozostałe obciążenia			
C. Zysk (strata) z działalności podstawowej (A–B)		-357 524,35	-197 168,94
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		0,00	0,00
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)		-265 593,72	-105 238,31

G. Przychody finansowe	0,00	0,00
I. Dywidendy i udziały w zyskach		
II. Odsetki		
III. Inne		
H. Koszty finansowe	0,00	0,00
I. Odsetki		
II. Inne		
I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-265 593,72	-105 238,31
J. Podatek dochodowy		
K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)		0,00
L. Zysk (strata) netto (I-J-K)	-265 593,72	-105 238,31

GLÓWNY KSIĘGOWY

Anna Liczbinska
Anna Liczbinska

(główny księgowy)

2022.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor
Gminnego Ośrodka
Sportu i Rekreacji w Wilczynie

mgr inż. Tomasz Filipiński
mgr inż. Tomasz Filipiński

(kierownik jednostki)

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat	
GMINNY OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W WILCZYNIE UL. KAROLKOWA 39 62-550 WILCZYN REGON: 000685771 Numer identyfikacyjny REGON	sporządzone na dzień 31-12-2021 r.	URZĄD GMINY WÓJT GMINY WILCZYN wpl. dnia 31. 03. 2022 3066/2022	
		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		2 690 024,48	2 620 461,20
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		487 154,05	377 725,45
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		487 154,05	377 725,45
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)		556 717,33	644 112,40
2.1. Strata za rok ubiegły		250 668,04	265 593,92
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		214 118,66	288 131,22
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			-1 543,37
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		91 930,63	91 930,63
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		2 620 461,20	2 354 074,25
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+, -)		-265 593,92	-105 238,31
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-265 593,92	-105 238,31
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+, -III)		2 354 867,28	2 248 835,94

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Anna Liczbińska
 Anna Liczbińska

(główny księgowy)

2022.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

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

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

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 62-550 Wilczyn ul. Karolkowa 39
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki Upowszechnianie kultury fizycznej, rekreacji, sportu, wypoczynku i turystyki
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem 01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania
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 – informacje wg załącznika nr 1. 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 następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania. 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 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 ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. 6. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania 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 (wypośażenie) 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 użytkowania. 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 według 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 ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. 13. W jednostce budżetowej rozliczenia międzyokresowe czynne mają nieistotną wartość, 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
	Tabela 1.1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów
	Tabela 1.3
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Tabela 1.4
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
	Tabela 1.5
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Tabela 1.6
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)
	Tabela 1.7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Tabela 1.8
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
	Tabela 1.9
b)	powyżej 3 do 5 lat
	Tabela 1.9
c)	powyżej 5 lat
	Tabela 1.9
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.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

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
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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Tabela 1.15
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Tabela 2.1
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
	Tabela 2.2
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

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Liczbinska
Anna Liczbinska

.....
(główny księgowy)

2022-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

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