

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		BILANS jednostki budżetowej	Adresat:
GMINNY OŚRODEK SPORTU I REKREACJI ul. Karolkowa 39 62-550 Wilczyn			Gmina Wilczyn
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 0AA67EBF1FEAE378 
000685771			

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	2 075 624,46	2 391 377,86	A Fundusz	2 072 469,22	2 377 892,37
A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	A.I Fundusz jednostki	2 154 360,25	2 520 814,61
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	2 075 624,46	2 391 377,86	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-81 891,03	-142 922,24
A.II.1 Środki trwałe	2 075 624,46	2 391 377,86	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	35 332,00	35 332,00	A.II.2 Strata netto (-)	-81 891,03	-142 922,24
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	2 037 480,71	2 026 161,20	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	2 811,75	329 884,66	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	0,00	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	0,00	0,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	9 876,27	22 510,03
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	9 876,27	22 510,03
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	0,00	0,00
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	0,00	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	1 628,69	3 369,35
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	7 991,60	16 850,46

Anna Liczbińska
(główny księgowy)

2025-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

Tomasz Filipski
(kierownik jednostki)

BeSTia

0AA67EBF1FEAE378

Strona 1 z 4

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	0,00	0,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	6 721,03	9 024,54	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	0,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	255,98	2 290,22
B.I.1 Materiały	0,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	255,98	2 290,22
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	6 465,05	6 734,32			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	6 465,05	6 734,32			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	0,00			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	255,98	2 290,22			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	0,00	0,00			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	255,98	2 290,22			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Anna Liczbińska
(główny księgowy)

2025-03-31
(rok, miesiąc, dzień)
0AA67EBF1FEAE378

Tomasz Filipski
(kierownik jednostki)

BeSTia

Strona 2 z 4

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	2 082 345,49	2 400 402,40	Suma pasywów	2 082 345,49	2 400 402,40

 Anna Liczbińska
 (główny księgowy)

 2025-03-31
 (rok, miesiąc, dzień)
 0AA67EBF1FEAE378

 Tomasz Filipski
 (kierownik jednostki)

BeSTia

Wyjaśnienia do bilansu

Anna Liczbińska
(główny księgowy)

BeSTia

2025-03-31
(rok, miesiąc, dzień)

0AA67EBF1FEAE378

Tomasz Filipski
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Anna Liczbińska
(główny księgowy)

2025.03.31
rok mies. dzień

Tomasz Filipski
(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
	01.01.2024 r. – 31.12.2024 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: - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje według stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. - Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego lub wartości niematerialnej i prawnej do użytkowania. - 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. - 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. - Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych miesięcznie, według stanu na koniec danego miesiąca. - Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się: - Książki i inne zbiory biblioteczne - Środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych, - Odzież i umundurowanie - Mebel i dywany - 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 użytkowania. - Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury. - Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne amortyzuje się metodą liniową. - 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. - W przypadku gdy środek trwały składa się z wielu elementów zestawienie jego części składowych stanowi integralną część dokumentu OT – Przyjęcie Środka Trwałego. - Na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów) wycenia się według wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. - 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 nieużytych materiałów w cenie zakupu, którą ujmuje się na koncie 310 „Materiały”, zmniejszając równocześnie koszty działalności. - 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

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			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5-6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9-10)	zm. w poci (8)
			aktualizacja	przychody (nabycie)	przenieszczenie wewnętrzne*		zbycie	likwidacja	inne		
1		3	4	5	6	7	8	9	10		
1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego										
1.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										
1.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)										
1.1	Grunt	35 332,00 zł									
1.1.1.	Grunt stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										
1.2.	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 730 576,91 zł		80 356,76 zł		80 356,76 zł					
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	23 018,22 zł		330 246,74 zł		330 246,74 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		410 603,50 zł		410 603,50 zł					

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	
			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	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												
I.	Wartości niematerialne i prawne ogółem (poz. 1+2)												
1.1.	Grunty												
	Grunty stanowiące własność JST, przekazane w użytkowanie wieczyste												
1.2.	innym podmiotom												
	Budynki, lokale obiekty inżynierii lądowej i												
1.3.	wodnej	1 693 096,20 zł		91 676,27 zł		91 676,27 zł					1 784 772,47 zł	2 037 480,71 zł	2 026 161,20 zł
1.4.	Urządzenia techniczne i maszyny	20 206,47 zł		3 173,83 zł		3 173,83 zł					23 380,30 zł	2 811,75 zł	329 884,66 zł
1.5.	Środki transportu												
1.6.	Inne środki trwałe												
II.	Środki trwałe ogółem (od 1.1 do 1.5.)	1 713 302,67 zł		94 850,10 zł		94 850,10 zł					1 808 152,77 zł	2 075 624,46 zł	2 391 377,86 zł

* 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.

Lp.	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota
1	2	3
1	Nagrody jubileuszowe	
2	Odprawy emerytalne i rentowe	
3	Świadczenia urlopowe	
4	Inne świadczenia pracownicze	1421,09
Ogółem:		

Tabela 1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Signature Not Verified
 Dokument podpisany
 przez Tomasz Filipski
 Data: 2025.09.31
 09:37:38 CEST

Nieprawidłowy
 podpis
 Dokument
 podpisany przez
 Anna Wzrostka
 Data: 2025.09.31
 09:35:44 CEST

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK SPORTU I REKREACJI ul. Karolkowa 39 62-550 Wilczyn	Zestawienie zmian w funduszu jednostki sporządzone na dzień 31-12-2024 r.	Adresat: Gmina Wilczyn
Numer identyfikacyjny REGON 000685771		Wysłać bez pisma przewodniego C0F1B8B7494693F4 
	Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)	2 243 777,86	2 072 469,22
I.1. Zwiększenie funduszu (z tytułu)	485 200,00	596 700,00
I.1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe	485 200,00	596 700,00
I.1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4. Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10. Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	574 617,61	650 738,70
I.2.1. Strata za rok ubiegły	84 618,94	81 891,03
I.2.2. Zrealizowane dochody budżetowe	412 929,26	473 997,57
I.2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	-14 861,22	0,00
I.2.4. Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5. Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9. Inne zmniejszenia	91 930,63	94 850,10
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)	2 154 360,25	2 520 081,61

Anna Liczbińska
główny księgowy

2025-03-31
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Filipski
kierownik jednostki

III.	Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)	-81 891,03	-142 922,24
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-81 891,03	-142 922,24
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	Fundusz (II+,-III)	2 072 469,22	2 377 159,37

Anna Liczbińska
główny księgowy

2025-03-31
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Filipski
kierownik jednostki

Anna Liczbińska
główny księgowy

2025-03-31
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Filipski
kierownik jednostki

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej		Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:	
GMINNY OŚRODEK SPORTU I REKREACJI			Gmina Wilczyn	
ul. Karolkowa 39 62-550 Wilczyn				
Numer identyfikacyjny REGON		sporządzony na dzień 31-12-2024 r.	Wysłać bez pisma przewodniego 743A49F057944607	
000685771				
			Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej		412 929,26	473 997,57
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów		0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)		0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej		0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych		412 929,26	473 997,57
B.	Koszty działalności operacyjnej		586 750,92	711 769,91
B.I.	Amortyzacja		91 930,63	94 850,10
B.II.	Zużycie materiałów i energii		135 803,12	137 892,53
B.III.	Usługi obce		54 539,68	58 387,00
B.IV.	Podatki i opłaty		73 976,70	84 796,98
B.V.	Wynagrodzenia		188 290,99	271 396,92
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników		41 025,30	63 165,28
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe		1 184,50	1 281,10
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów		0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu		0,00	0,00
B.X.	Pozostałe obciążenia		0,00	0,00
C.	Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)		-173 821,66	-237 772,34
D.	Pozostałe przychody operacyjne		91 930,63	94 850,10
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych		0,00	0,00
D.II.	Dotacje		0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne		91 930,63	94 850,10
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,00	0,00

Anna Liczbińska
główny księgowy

2025-03-31
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Filipski
kierownik jednostki

BeSTia

743A49F057944607

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)	-81 891,03	-142 922,24
G.	Przychody finansowe	645,64	0,00
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	645,64	0,00
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	Koszty finansowe	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	Zysk (strata) brutto (F+G-H)	-81 245,39	-142 922,24
J.	Podatek dochodowy	0,00	0,00
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)	0,00	0,00
L.	Zysk (strata) netto (I-J-K)	-81 245,39	-142 922,24

Anna Liczbińska
główny księgowy

2025-03-31
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Filipski
kierownik jednostki

BeSTia

743A49F057944607

Strona 2 z 3

Anna Liczbińska
główny księgowy

2025-03-31
rok, miesiąc, dzień

Tomasz Filipski
kierownik jednostki

BeSTia

743A49F057944607

