

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gólurowski Ośrodek Turystyki i Sportu
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Leśna 1, 63-322 Gólurow
1.3	adres jednostki
	j.w.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Zgodnie ze statutem celem działalności jest realizacja zadań z zakresu -turystyki, -kultury fizycznej, sportu, -wypoczynku i rekreacji
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2020 rok do 31.12.2020 rok
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy od 01 stycznia do 31 grudnia, okresem sprawozdawczym w ramach sprawozdawczości budżetowej i finansowej jest miesiąc, kwartał, rok. Księgi rachunkowe prowadzi się za pomocą komputera w języku polskim i w

	walucie polskiej. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy: a) środki trwałe ,wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztu wytworzenia pomniejszone o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, metoda amortyzacji- liniowa od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania, b) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nieprzekraczające wielkości 10 000,00 zł. umarza się jednorazowo w 100% przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, c) środki trwałe w budowie w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem, d) środki trwałe umarza się według stawek amortyzacji ustalonej przepisami ustawy z 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym os osób prawnych, e) odpisy aktualizujące dokonuje się nie później niż na dzień bilansowy, f) rzeczowe składniki aktywów obrotowych wycenia się według cen nabycia lub kosztu wytworzenia, g) należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty pomniejszone o odpisy aktualizujące ich wartość, h) zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty, i) materiały odpisuje się w koszty w momencie ich nabycia z wyjątkiem paliw pozostających w zbiornikach -na dzień 31 grudnia ujmuje się na koncie 310 według wartości wynikającej z ostatniego lub ostatnich dowodów zakupu na podstawie protokołu sporządzonego w wyniku inwentaryzacji w drodze spisu z natury i jednocześnie pomniejsza się koszty zakupu , które zostały ujęte na koncie 401, j) fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się w wartości nominalnej, k) wynik finansowy ustala się w wariantcie porównawczym rachunku zysków i strat- ewidencja kosztów odbywa się na kontach zespołu "4", l) konta ksiąg pomocniczych prowadzi się w porządku chronologicznym, jako wyodrębnione zbiory danych w ramach kont księgi głównej- suma sald początkowych i obrotów na kontach ksiąg pomocniczych stanowi saldo początkowe i obroty odpowiedniego konta księgi głównej,
5.	inne informacje

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 1, tabela 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	nie posiadamy informacji
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	nie posiadamy
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 występuje
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie posiadamy
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 7
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie występują
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 występują
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie występują
c)	powyżej 5 lat
	nie występują
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 występują
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie występują
1.12.	łącznie 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 występują
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 występują
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	tabela 13
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	-nagrody pieniężne - 5 000,00 zł., -nagrody jubileuszowe- 6 360,00 zł.
1.16.	inne informacje
2.	Zobowiązania krótkoterminowe : Zobowiązania z tyt.dostaw i usług w kwocie 1 852,33 zł. (dystrybucja energii elektrycznej, zużycie energii elektrycznej, monitoring) Zobowiązania z tyt.ubezpieczeń społecznych w kwocie 5 067,42 zł.(składki zus od dodatkowego wynagrodzenia rocznego) Zobowiązania z tyt.wynagrodzeń w kwocie 26147,73 zł. (dodatkowe wynagrodzenie roczne) Pozostałe zobowiązania w kwocie 4 845,64 zł. (polisa ubezpieczeniowa samochodu osobowego, ciągnika rolniczego oraz mienia GOTiS)
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie występują
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 15
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

	nie występują
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

..Grażyna Wolska..

(główny księgowy)

..26.03.2021 r.....

(rok, miesiąc, dzień)

..Paweł Mencil....

(kierownik jednostki)

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: rok 2020)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6 + 7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9 + 10 + 11 + 12 + 13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	8 901,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 901,70
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	8 901,70					0,00						0,00	8 901,70
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 893 280,35	32 840,56	0,00	0,00	0,00	32 840,56	2 154,47	0,00	0,00	0,00	0,00	2 154,47	1 923 966,44
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	1 864 719,01	32 840,56	0,00	0,00	0,00	32 840,56	2 154,47	0,00	0,00	0,00	0,00	2 154,47	1 895 405,10
2.1.	Grunty, w tym:						0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	1 058 266,14					0,00						0,00	1 058 266,14
2.3.	Środki transportu	407 560,89					0,00						0,00	407 560,89
2.4.	Inne środki trwałe	398 891,98	32 840,56				32 840,56	2 154,47					2 154,47	429 578,07
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	28 561,34					0,00					0,00	0,00	28 561,34
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

Grażyna Wolska
(główny księgowy)26.03.2021r.
(rok, miesiąc, dzień)Paweł Mencil
(kierownik jednostki)

Sporządził: ...Grażyna Wolska

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: rok 2020)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie – stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 – 11)
			amortyzacja/umorzanie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	8 901,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8 901,70
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	8 901,70				0,00				0,00	8 901,70
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	1 383 036,42	76 647,95	0,00	0,00	76 647,95	2 154,47	0,00	0,00	2 154,47	1 457 529,90
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	1 383 036,42	76 647,95	0,00	0,00	76 647,95	2 154,47	0,00	0,00	2 154,47	1 457 529,90
2.1.	<i>Grunty, w tym:</i>					<i>0,00</i>				<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
2.1.1.	Grunty stanowiące własność JST przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej</i>	<i>884 258,27</i>	<i>7 762,20</i>			<i>7 762,20</i>				<i>0,00</i>	<i>892 020,47</i>
2.3.	<i>Środki transportu</i>	<i>103 692,42</i>	<i>35 410,82</i>			<i>35 410,82</i>				<i>0,00</i>	<i>139 103,24</i>
2.4.	<i>Inne środki trwałe</i>	<i>395 085,73</i>	<i>33 474,93</i>			<i>33 474,93</i>	<i>2 154,47</i>		<i>0,00</i>	<i>2 154,47</i>	<i>426 406,19</i>
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00

Grażyna Wolska
(główny księgowy)

26.03.2021r.
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Mencil
(kierownik jednostki)

Sporządził: ...Grażyna Wolska

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności (okres sprawozdawczy: rok 2020)

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 4 – 7)
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia – razem (5 + 6)	
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	gospodarstwa domowe	891,51	64,96		0,00	0,00	956,47
2.						0,00	0,00
3.						0,00	0,00
4.	...					0,00	0,00
5.	...					0,00	0,00
	Ogółem:	891,51	64,96	0,00	0,00	0,00	956,47

Grażyna Wolska
(główny księgowy)

26.03.2021r.
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Mencil
(kierownik jednostki)

Sporządził: Grażyna Wolska

Tabela 13. Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń (okres sprawozdawczy: rok 2020)

Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:		Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:	
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4	5	6
1.	zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie niepieniężnej -dotyczy budowy pomostu pontonowego (zabezpieczenie do dnia 25.07.2022 r.)	2 768,61	2 768,61		
2.					
3.					
4.					
...					
	Ogółem:	2 768,61	2 768,61	0,00	0,00

Grażyna Wolska
(główny księgowy)

26.03.2021r.
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Mencil
(kierownik jednostki)

Sporządził: Grażyna Wolska

Tabela 15. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie (okres sprawozdawczy: rok 2020)

Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe		odsetki	różnice kursowe
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	budowa kiosków gastronomicznych wraz z budową kanalizy	22 961,34	0,00	0,00		0,00	0,00
2.	modernizacja budynku recepcji	5 600,00	0,00	0,00		0,00	0,00
3.			0,00	0,00		0,00	0,00
4.			0,00	0,00		0,00	0,00
5.			0,00	0,00		0,00	0,00
6.			0,00	0,00		0,00	0,00
7.			0,00	0,00		0,00	0,00
8.			0,00	0,00		0,00	0,00
9.			0,00	0,00		0,00	0,00
10.			0,00	0,00		0,00	0,00
11.			0,00	0,00		0,00	0,00
	Ogółem:	28 561,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Grażyna Wolska
(główny księgowy)

26.03.2021r.
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Mencil
(kierownik jednostki)

Sporządził: Grażyna Wolska