

Gołuchowski Ośrodek Turystyki i Sportu

ul. Leśna 1, 63-322 Gołuchów
tel./fax (62)7615-083, tel.kom 606-682-954
NIP:608-01-01-490 R-n:301612641

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gołuchowski Ośrodek Turystyki i Sportu
1.2	siedzibę jednostki
	ul. Leśna 1, 63-322 Gołuchów
1.3	adres jednostki
	j.w.
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań ustawowych z zakresu turystyki, kultury fizycznej, sportu, wypoczynku i rekreacji
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	od 01.01.2019 rok do 31.12.2019 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)
	Na podstawie Zarządzenia nr 9/2018 Kierownika GOTiS z dnia 17.01.2018 r.w sprawie ustalenia zasad rachunkowości. 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 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
	wartość środków trwałych- wartość początkowa : grupa 1- stan na początek i na koniec okresu 144 409,00zł. grupa 2- stan na początek i na koniec okresu 913 857,14 zł. grupa 7- stan na początek okresu 287 613,75 zł. - przyjęcie do użytkowania ciągnika rolniczego Kubota w kwocie 119 947,14 zł. stan na koniec okresu 407 560,89 zł. grupa 8- stan na początek i na koniec okresu 195 480,57 zł. umorzenie środków trwałych : grupa 1- stan na początek okresu 130 209,56 zł. -umorzenie w 2019 roku 2 784,91 zł. stan na koniec okresu 132 994,47 zł. grupa 2- stan na początek okresu 746 286,51 zł. -umorzenie w 2019 roku 4 977,29 zł. stan na koniec okresu 751 263,80 zł. grupa 7- stan na początek okresu 76 677,92 zł. -umprzenie w 2019 roku 27 014,50 zł. stan na koniec okresu 103 692,42 zł. grupa 8- stan na poczatek okresu 191 039,95 zł. -umorzenie w 2019 roku 634,37 zł. stan na koniec okresu 191 674,32 zł. środki trwale w budowie: stan na początek i na koniec okresu okresu 28 561,34 zł.

	w tym: kioski gastronomiczne wraz z budową kanalizy 22 961,34 zł., modernizacja budynku recepcji 5 600,00 zł. wartości niematerialne i prawne : stan na początek i na koniec okresu 8 901,70 zł. umorzenie wartości niematerialnych i prawnych : stan na początek i na koniec okresu 8 901,70 zł. wartość pozostałych środków trwałych: stan na początek okresu 188 830,04 zł. -zakup wyposażenia w ciągu roku 19 426,54 zł. -likwidacja wyposażenia w ciągu roku 4 845,17 zł. stan na koniec roku 203 411,41 zł. umorzenie pozostałych środków trwałych: stan na początek okresu 188 830,04 zł. -umorzenie w 2019 roku 19 426,54 zł. -wyksięgowanie umorzenia w związku z likwidacją wyposażenia 4 845,17 zł. stan na koniec roku 203 411,41 zł.
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
	Odpisy aktualizujące wartość należności oraz odsetek od należności : stan na początek okresu 834,77 zł. -naliczenie odpisu aktualizującego odsetek od należności w roku 2019- 56,74 zł. stan na koniec okresu 891,51 zł.
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat

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.	łącną 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
	zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie niepieniężnej - ubezpieczeniowa gwarancja należytego wykonania kontrktatu i usunięcie wad i usterek w kwozie 2 768,61 zł.- dotyczy budowy pomostu pontonowego (okres obowiązywania gwarancji w kwocie 9 228,69 zł. w okresie 07.04.2017r.- 09.07.2017r; oraz w kwocie 2 768,61 zł. w okresie 10.07.2017r.- 25.07.2022r.)
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
	Aktywa obrotowe

	Wartość zapasów w kwocie : W pozycji materiały wartość 372,79 zł.-to wartość oleju napędowego pozostająca w zbiornikach pojazdów na koniec roku obrotowego. Należności krótkoterminowe : W pozycji należności od budżetów wartość 85,79 zł.- to podatek vat naliczony, który zostaje do rozliczenia w następnym roku obrotowym.
2.	Zobowiązania krótkoterminowe : Zobowiązania z tyt.dostaw i usług w kwocie 1 855,10 zł. (dystrybucja energii elektrycznej, zużycie energii elektrycznej) Zobowiązania z tyt.ubezpieczeń społecznych w kwocie 5 372,76 zł.(składki zus od dodatkowego wynagrodzenia rocznego) Zobowiązania z tyt.wynagrodzeń w kwocie 27 851,26 zł. (dodatkowe wynagrodzenie roczne) Pozostałe zobowiązania w kwocie 5 114,44 zł. (polisa ubezpieczeniowa samochodu osobowego, ciągnika rolniczego oraz mienia GOTiS)
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
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

Grażyna Wolska

(główny księgowy)

2023-03-25

(rok, miesiąc, dzień)

KIEROWNIK

mgr inż. Paweł Mencil

(kierownik jednostki)