

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności																						
1																						
nazwę jednostki																						
1.1 Gminny Ośrodek Sportu Turystyki i Rekreacji w Winku																						
siedzibę jednostki																						
1.2 ul. Piłsudskiego 33																						
56-160 Winko																						
adres jednostki																						
i.w.																						
podstawowy przedmiot działalności jednostki																						
działalność sportowa																						
2 wskazanie okresu objętego sprawozdaniem																						
01.01.2021r - 31.12.2021r																						
3 wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzą jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe																						
omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)																						
4 Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 10.000 zł umarza się stopniowo na postawie aktualnego planu amortyzacji według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów dokonuje się w miesiącu grudniu za okres całego roku obrotowego. Przyjęto metodę liniową amortyzacji. Pozostałe środki trwałe, wartości niematerialne i prawne o wartości niższej niż 10.000 zł umarzane są w całości i jednorazowo odpisywane w koszty działalności. Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjęła następujące uproszczenia, tj. opłacane z góry prenumery, abonamenty, ubezpieczenia majątkowe(i) inne) nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je natomiast w koszty miesiąca, w którym zostały poniesione. Jednostka nie prowadzi obrotu materialowego, zakupione materiały są księgowane bezpośrednio w koszty w miesiącu zakupu. W jednostce obowiązuje ewidencja kosztów w układzie rodzajowym. Stosuje się porównawczy wariant ustalenia wyniku finansowego.																						
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																						
L.P.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość brutto na początek roku	nabycie	zwiększenia wartości	przemieszczenia wewnętrzne	pozostałe	Ogółem zwiększenie wartości	zmniejszenia wartości	przemieszczenia wewnętrzne	pozostałe	Ogółem zmniejszenia wartości	Wartość brutto stan na koniec roku	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia w ciągu roku	Ogółem zwiększenia umorzenia	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku	Wartość netto środków	stan na początek roku	stan na koniec roku		
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
ŚRODKI TRWAŁE																						
1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	0,00	0,00	0,00	0,00	806,20	806,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	806,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	806,20	
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 519 477,10	0,00	0,00	0,00	172 823,04	172 823,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 692 300,14	1 064 289,02	0,00	130 328,38	0,00	130 328,38	0,00	1 194 617,40	4 455 188,08	4 497 682,74
3	Urządzenia techniczne i maszyn	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
4	Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Inne środki trwałe	7 199,01	1 249,00	0,00	0,00	304 162,28	305 411,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	312 610,29	7 199,01	0,00	0,00	305 411,28	305 411,28	0,00	312 610,29	0,00	0,00
5.1	w tym dobra kultury	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RAZEM RZECZOWE AKTYWA TRWAŁE		5 526 676,11	1 249,00	0,00	0,00	477 791,52	479 040,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 005 716,63	1 071 488,03	0,00	130 328,38	305 411,28	435 739,66	0,00	1 507 227,69	4 455 188,08	4 498 488,94
WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE																						
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.2 aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																						
L.P.	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)		Aktualna wartość rynkowa																		
1	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	806,20																				
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 497 682,74																				
3	Urządzenia techniczne i maszyny	0,00																				
4	Środki transportu	0,00																				
5	Inne środki trwałe	0,00																				
5.1	w tym dobra kultury	0,00																				
RAZEM		4 498 488,94		0,00																		
1.3 kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych																						
L.P.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego																	
1	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00																	
2	Środki trwałe	0,00	0,00	0,00	0,00																	
3	Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00																	
4	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00																	
5	Długoterminowe aktywa finansowe w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00																	
5.1	akcje i udziały	0,00	0,00	0,00	0,00																	
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00																	

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystość

L.P	Grunt (nr działki, obręb)	Powierzchnia	Wartość	Stan na koniec roku obrotowego
1	-	-	0,00	0,00
2	-	-	0,00	0,00
3	-	-	0,00	0,00
4	-	-	0,00	0,00
RAZEM			0,00	0,00

1.5 wartość niemortyzowanych lub niemarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.P	Nazwa grupy rodzajowej środków trwałych	Forma umowy (dzierżawa, najem, leasing)	Wartość			
			Stan na początek okresu	Zmiany w ciągu roku		Stan na koniec okresu
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunt (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntów)	-	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	-	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	-	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	-	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe	-	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

L.P	wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		łączna liczba	wartość bilansowa
1	akcje	0,00	0,00
2	udziały	0,00	0,00
3	dłużne papiery wartościowe	0,00	0,00
4	inne papiery wartościowe	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

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)

L.P	Grupa należności	Stan na początek okresu	Zmiana stanu odpisów			Stan na koniec okresu
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Krótkoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.8 dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym

L.P	Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na 31.12.2020	Utworzone	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na 31.12.2021
1	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.9 podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:

L.P	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym			Razem
		powyżej 1 roku do 3 lat	od 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	
1	Kredyty	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Emisja obligacji	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00	0,00	0,00

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

L.P	Wyszczególnienie	kwota zobowiązania wg stanu na koniec okresu
1	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według ustawy o rachunkowości byłby to leasing finansowy	0,00

2	Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę, zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny) a według ustawy o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	0,00
RAZEM		0,00

1.11 łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

L.P	Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia
1	-	0,00	0,00	-
2	-	0,00	0,00	-
3	-	0,00	0,00	-
4	-	0,00	0,00	-
RAZEM		0,00	0,00	

1.12 łączną 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

L.P	Zobowiązanie warunkowe	Stan na dzień 31.12.2020	stan na dzień 31.12.2021
1	gwarancje i poręczenia		0,00
2	kaucje i wadła		0,00
3	pozostałe		0,00
RAZEM		0,00	0,00

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

L.P	Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1	-	0,00	0,00
2	-	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00
RAZEM CZYNNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		0,00	0,00
1	-	0,00	0,00
2	-	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00
RAZEM BIERNE ROZLICZENIA MIĘDZYOKRESOWE		0,00	0,00

1.14 łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.P	Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi
1	-	0,00	0,00
2	-	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00
RAZEM		0,00	0,00

1.15 kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.P	Rodzaj świadczenia pracowniczego	kwota wypłaconych świadczenia
1	Ekwiwalent za urlop	6 145,49
2	Jubileusz	13 280,00
3	Odprawa	4 233,60
4	-	0,00
5	-	0,00
6	-	0,00
RAZEM		23 659,09

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

L.P	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
1	Ogółem koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w	0,00
1.1	odsetki	0,00
1.2	różnice kursowe	0,00
RAZEM		0,00

2.3 kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.P	Wyszczególnienie	w 2020 r.	w 2021 r.
	Przychody występujące incydentalnie	13 860,23	0,00
1	Tarcza antykryzysowa	13 860,23	0,00
2	-	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00
	Koszty występujące incydentalnie	415,00	107,75
1	Poniesione na przeciwdziałanie COVID-19	415,00	107,75
2	-	0,00	0,00
3	-	0,00	0,00
4	-	0,00	0,00
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 nie dotyczy			
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			

Skarbnik Gminy
Anna Kupczyk

.....
Główny Księgowy

.....
data

Wójt Gminy
Jolanta Kryswata Zielnica

.....
Kierownik jednostki