

INFORMACJA DODATKOWA

I.1.1. GRÓJECKI OŚRODEK SPORTU MAZOWSZE

I.1.2. GRÓJEC UL. LASKOWA 17, UL. DROGOWCÓW 12 , UL. SPORTOWA 16

I.1.3. 05-600 GRÓJEC, UL. LASKOWA 17

I.1.4. DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA ZE SPORTEM

Przedmiotem działania Ośrodka jest zaspokojenie zbiorowych potrzeb społeczeństwa w zakresie kultury fizycznej, sportu, rekreacji oraz zapewnienie korzystania z ogólnie dostępnych urządzeń sportowych i terenów rekreacyjnych.

1. utrzymanie i zarządzanie obiektami i urządzeniami sportowymi,
2. udostępnianie obiektów sportowych i rekreacyjnym dla potrzeb kultury, sportu, stosownie do zapotrzebowania społecznego,
3. organizowanie zajęć, zawodów sportowych propagujących zdrowy tryb życia.

I.2. Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

I.3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne – **nie dotyczy**

I.4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone na podstawie ksiąg rachunkowych prowadzonych w roku obrotowym zgodnie z dokumentacją przyjętych zasad rachunkowości, którą ustalono i wprowadzono do stosowania Zarządzeniem Dyrektora GOS nr 16/2012 z dnia 31.12.2012 wraz z aneksami w sprawie dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości.

GOS przyjął następujące zasady wyceny aktywów i pasywów bilansu:

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK
GRÓJECKI OŚRODEK SPORTU MAZOWSZE
Grójec, dnia 31.03.2024 roku

=====

Aktywa i pasywa jednostki wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz o przepisach szczególnych, wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych. Uwzględniając te przepisy, ustala się w Grójeckim Ośrodku Sportu „Mazowsze”

Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz zdarzeń podlegających ewidencji na kontach pozabilansowych w sposób zdefiniowany poniżej.

1. Środki trwałe będące w użytkowaniu jednostki dzieli się na :

Podstawowe środki trwałe - ewidencjonowane na koncie 011

Pozostałe środki trwałe - ewidencjonowane na koncie 013

Wartości niematerialne i prawne – ewidencjonowane na koncie 020.

Środki trwałe, środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wg cen nabycia, wartości przeszacowane pomniejszone o odpisy umorzeniowe oraz ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Do amortyzacji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych stosuje się stawki odzwierciedlające okres ekonomicznej użyteczności, z uwzględnieniem przewidzianych w Wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych, stanowiącym załącznik do Ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych; Środki trwałe, oraz wartości niematerialne i prawne o wartości przekraczającej 10.000,00 zł umarza się : metodą liniową

2. Materiały i towary wg cen zakupu w wartości netto, przy ewentualnym zastosowaniu wskaźników wynikających z Ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (tekst jednolity Dz. U. z 2022 r. poz. 931).

3. Należności i zobowiązania krajowe w kwotach wymaganej zapłaty.

I.5. Inne informacje:

W 2023 roku została przeprowadzona inwentaryzacja środków trwałych zarządzeniem nr 5/2023 z dn. 10.11.2023 w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji.

II – Dodatkowe informacje i objaśnienia

=====

II.1.1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia **zawierają tabele NR 1 i 2**

II.1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

II.1.3. Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych - **nie dotyczy**

II.1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystość – **nie dotyczy**

II.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 dotyczy**

II.1.6. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – **nie dotyczy**

II.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) – **nie dotyczy**.

II.1.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – **nie dotyczy**

=====

II.1.9. Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty – **nie dotyczy**

II.1.10. Kwota 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 dotyczy**

II.1.11. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – **nie dotyczy**

II.1.12. Łączna kwota 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 dotyczy**

II.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 dotyczy**

II.1.14. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – **nie dotyczy**

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK
GRÓJECKI OŚRODEK SPORTU MAZOWSZE
Grójec, dnia 31.03.2024 roku

=====

II.1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Nagrody Jubileuszowe	31 379,08
Odprawy Emerytalne	0
Inne świadczenia dla pracowników	12 201,11
Wypłaty ekwiwalentów za pranie	6 777,00
Wypłata ekwiwalentu za ubrania robocze	3 800,00
Świadczenia wypłacone pracownikom z ZFŚS	48 930,00
Razem	103 087,19

II.1.16. Inne informacje:

Porównywalność danych w R.Z. i S.

W roku 2023 r. odpisy na ZFŚS w kwocie **69 692,00** zł są wykazane w pozycji B. VI – Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników, natomiast w poz. B. VII – Pozostałe koszty rodzajowe, wykazane będą różne opłaty i składki.

II.2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów - nie dotyczy

II.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 - nie dotyczy

II.2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie – nie dotyczy

SPRAWOZDANIE FINANSOWE ZA 2023 ROK
GRÓJECKI OŚRODEK SPORTU MAZOWSZE
Grójec, dnia 31.03.2024 roku

=====

II.2.4. Informacja 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**

II.2.5. Inne informacje :

- Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT, o którym mowa w art. 62 a ust. 1 ustawy Prawo bankowe oraz art. 3b ust. 1 ustawy o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych. Na dzień bilansowy stan rachunku VAT opiewał na kwotę: **0,00,- zł.**
- Pozostałe środki trwałe ewidencjonowane na koncie **013** wydane do używania na potrzeby działalności, które podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu wydania do użytkowania na dzień bilansowy wynoszą **522 164,23 zł.**

II.3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki :

Inne zmniejszenia;

- likwidacja środków trwałych : **12 551,00**

Zwiększenia :

1. **436 590,71 zł** - Skatepark przy Drogowców 12; otrzymane nieodpłatnie od Gminy Grójec.
 2. **65 832,07 zł** - Monitoring zakupiony z Dotacji Celowej z Gminy Grójec,
 3. **14591,07 zł** - Urządzenie techniczne – Odkurzacz do wody w basenie, Dotacja Celowa Gmina Grójec
- Darowizny **12 560,00 zł**

Powyższe kwoty zostały ujęte w pozostałe przychody i wykazane w sprawozdaniu rocznym.

Główny księgowy

Bożena Chmielewska

06.03.2024

Dyrektor

Ireneusz Wojciechowski

..... data i podpis osoby sporządzającej

..... data i podpis osób zatwierdzającej