

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:

- 1.
- 1.1 Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji
- 1.2. ul. Kurpińskiego 29, 64-140 Włoszakowice
- 1.3. ul. Kurpińskiego 29, 64-140 Włoszakowice
- 1.4. Realizacja zadań z zakresu kultury fizycznej, sportu i rekreacji na rzecz mieszkańców gminy Włoszakowice
2. Sprawozdaniem objęto okres od 1.01.2023 do 31.12.2023
3. nie dotyczy
Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej do 10 tys. zł umarza się jednorazowo, a o wartości powyżej 10 tys. zł amortyzuje się metodą liniową, stosując stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Materiały i towary wycenia się w cenach zakupu, przyjmując ceny poszczególnych aktywów, które jednostka nabyła najpóźniej. Oplacane z góry: prenumeraty, wszelkie abonamenty, ubezpieczenia majątkowe i inne nie podlegają rozliczeniom w czasie za pośrednictwem rozliczeń międzyokresowych kosztów, księguje się je w koszty miesiąca, w którym został poniesiony dany wydatek.
- 4.
5. Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu zachowania zasady kontynuacji działania.

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:

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
- 1.1.

Wyszczególnienie	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto na początek roku obrotowego	661,20	-	661,20
Zwiększenia, w tym:	4 551,00	-	4 551,00
- nabycie	4 551,00		4 551,00
- przemieszczenie			-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
- sprzedaż			-
-- likwidacja			-
- przemieszczenie			-
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	5 212,20	-	5 212,20
Umorzenie na początek roku obrotowego	661,20	-	661,20
Zwiększenia, w tym:	4 551,00	-	4 551,00
- amortyzacja	4 551,00		4 551,00
- przemieszczenie			-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
- sprzedaż			-
- likwidacja			-
- inne			-

Umorzenie na koniec roku obrotowego	5 212,20	-	5 212,20
Odpisy aktualizacyjne na początek roku obrotowego	-	-	-
Zwiększenia, w tym:			-
Zmniejszenia, w tym:	-	-	-
- wykorzystanie			-
- korekta odpisu			-
Odpisy aktualizacyjne na koniec roku obrotowego	-	-	-
<i>Wartość netto na początek roku obrotowego</i>	-	-	-
<i>Wartość netto na koniec roku obrotowego</i>	-	-	-

Wyszczególnienie	Grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego)	Budynki, lokale i obiekty inż. lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwale	w tym: dobra kultury	Razem	Pozostałe środki trwałe
Wartość brutto na początek roku obrotowego	0,00	785 720,86	89 130,22	97 950,88	41 398,41	0,00	1 014 200,37	413 524,61
Zwiększenia, w tym:	0,00	445 423,99	19 490,00	0,00	0,00	0,00	464 913,99	38 123,09
- nabycie		445 423,99	19 490,00				464 913,99	38 123,09
- przemieszczenie							0,00	
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 321,93
- sprzedaż							0,00	
-- likwidacja							0,00	1 321,93
- przemieszczenie							0,00	
- inne							0,00	
Wartość brutto na koniec roku obrotowego	0,00	1 231 144,85	108 620,22	97 950,88	41 398,41	0,00	1 479 114,36	450 325,77
Umorzenie na początek roku obrotowego	0,00	40 170,72	46 374,31	81 655,23	39 135,21	0,00	207 335,47	413 524,61
Zwiększenia, w tym:	0,00	25 405,72	10 935,54	7 066,58	2 263,20	0,00	45 671,04	38 123,09
- amortyzacja		25 405,72	10 935,54	7 066,58	2 263,20		45 671,04	38 123,09
- przemieszczenie							0,00	
Zmniejszenia, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 321,93
- sprzedaż							0,00	
- likwidacja							0,00	1 321,93
- inne							0,00	
Umorzenie na koniec roku obrotowego	0,00	65 576,44	57 309,85	88 721,81	41 398,41	0,00	253 006,51	450 325,77
<i>Wartość netto na początek roku obrotowego</i>	0,00	745 550,14	42 755,91	16 295,65	2 263,20	0,00	806 864,90	0,00
<i>Wartość netto na koniec roku obrotowego</i>	0,00	1 165 568,41	51 310,37	9 229,07	0,00	0,00	1 226 107,85	0,00

1.2. aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury - o ile jednostka dysponuje takimi informacjami

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa (stan na koniec roku obrotowego)	Aktualna wartość rynkowa
	nie dotyczy		

1.3. kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Długotrwałe aktywa niefinansowe, w tym:				
Wartości niematerialne i prawne				
Środki trwałe				
Środki trwałe w budowie				
Zaliczka na środki trwałe w budowie	nie dotyczy			
Długotrwałe aktywa finansowe, w tym:				
-akcje i udziały				
- inne papiery wartościowe				
- inne aktywa finansowe				
Razem				

1.4. wartość gruntów użytkowanych wieczysto

Grunt (Nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	zmniejszenia	
	Powierzchnia (m2)				
	Wartość				
nie dotyczy	Powierzchnia (m2)				

	Wartość				
	Powierzchnia (m2)				
	Wartość				
	Powierzchnia (m2)				
	Wartość				
Razem	Powierzchnia (m2)				
	Wartość				

- 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
Na dzień 31.12.2023 na podstawie umów dzierżawy i użyczenia jednostka użytkowała środki trwałe o wartości wskazanej w poniższej tabeli. Wartość określono na podstawie danych ewidencyjnych Urzędu Gminy.

Treść	Wartość			
	Stan na pierwszy dzień roku obrotowego	Zmiana stanu odpisów w ciągu roku		Stan na ostatni dzień roku obrotowego
		zwiększenia	zmniejszenia	
Grunty, w tym:				0,00
z tytułu umów dzierżawy	1 478 786,13	230 021,72	0,00	1 708 807,85
Budynki, lokale, oraz obiekty inżynierii lądowej i wodnej, w tym:	75 947,51		4 483,00	71 464,51
z tytułu umów leasingu				
Urządzenia techniczne i maszyny, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Środki transportu w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Inne środki trwałe, w tym:				
z tytułu umów leasingu				
Razem	1 554 733,64	230 021,72	4 483,00	1 780 272,36

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

Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
	Łączna liczba	Wartość bilansowa
Akcje		
Udziały	nie dotyczy	

Dłużne papiery wartościowe		
Inne papiery wartościowe		
Razem		

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)

Wyszczególnienie	Odpisy aktualizujące wartość należności	
	Długoterminowych, w tym:	Krótkoterminowych, w tym:
	<i>ogółem</i>	
Stan na początek roku obrotowego		2 541,59
Zwiększenia		936,82
Wykorzystanie		-
Rozwiązanie		541,59
Stan na koniec roku obrotowego		2 936,82
	<i>przeterminowanych</i>	
Stan na początek roku obrotowego		
Zwiększenia		
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		
Stan na koniec roku obrotowego		
	<i>spornych</i>	
Stan na początek roku obrotowego		
Zwiększenia		
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		
Stan na koniec roku obrotowego		
	<i>co do których toczy się postępowanie sądowe</i>	
Stan na początek roku obrotowego		2541,59
Zwiększenia		936,82
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		541,59
Stan na koniec roku obrotowego		2 936,82
	<i>w walutach obcych</i>	
Stan na początek roku obrotowego		

Zwiększenia		
Wykorzystanie		
Rozwiązanie		
Stan na koniec roku obrotowego		

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

Tytuł utworzenia rezerwy	Stan na początek roku	Utworzenie	Wykorzystane	Rozwiązane	Stan na koniec roku
<i>Rezerwa na toczące się postępowanie sądowe w sprawie.....</i>					
<i>Rezerwa na grunty zajęte pod drogi – specustawa</i>	nie dotyczy				
<i>Rezerwa na (Inne)</i>					
<i>Razem</i>					

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

Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			
	Powyżej 1 roku do 3 lat	Powyżej 3 lat do 5 lat	Powyżej 5 lat	Razem
Kredyty i pożyczki				
Emisje obligacji	nie dotyczy			
Inne zobowiązania finansowe				
Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
Razem				

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

Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy	nie dotyczy

Umowy leasingu kwalifikowane przez jednostkę zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing zwrotny	
---	--

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

Wyszczególnienie zobowiązań zabezpieczonych na majątku	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	Rodzaj zabezpieczenia (bez weksli własnych z deklaracją wekslową)
	nie dotyczy		
Razem			

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

Zobowiązania warunkowe	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Gwarancje i poręczenia	nie dotyczy	
Kaucje i wadia		
.....		
Razem		

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

Wyszczególnienie (tytuł rozliczeń międzyokresowych)	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Czynne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
Ubezpieczenia majątkowe		
Prenumeraty	nie dotyczy	
Koszty mediów		
Dyskonto od wyemitowanych obligacji		
Bierne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
z tytułu dostaw i usług		
z tytułu przychodów		

inne rozliczenia		
Razem		

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

Wyszczególnienie (rodzaj otrzymanych gwarancji i poręczeń)	Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi gwarancjami i poręczeniami
.....		
.....	nie dotyczy	
.....		
.....		
Razem		

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie (rodzaj świadczeń)	Kwota w zł.
Nagrody jubileuszowe	20 146,88
ekwiwalent za urlop	6 854,40
odprawa emerytalna	
.....	
Razem	27 001,28

1.16. inne informacje

Wyszczególnienie (rodzaj)	Stan na koniec roku
Środki pieniężne na rachunku VAT	
Środki pieniężne w kasach Oszczędnościowo-kredytowych	
Środki Unii	

Środki pieniężne w drodze	nie dotyczy
Inne ważne wyodrębnienia środki	

2.
2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie dotyczy

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

Wyszczególnienie	Koszt wytworzenia w roku ubiegłym			Koszt wytworzenia w roku bieżącym		
	Ogółem, w tym	odsetki	różnice kursowe	Ogółem, w tym	odsetki	różnice kursowe
Środki trwale oddane do użytkowania w roku obrotowym	nie dotyczy					
Środki trwale w budowie						

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

Wyszczególnienie (rodzaj)	Rok poprzedni	Rok rozliczeniowy
Przychody występujące incydentalnie, w tym:		
1) losowe-pożar-odszkodowania		
2) pozostałe – darowizna (spadek)		
3) inne	10 181,63	
Przychody szczegółowe		
1) dotacje		
2) subwencje		
3) udział w podatku PIT i CIT		
4) podatki i opłaty lokalne		
5) środki UE		
Koszty występujące incydentalnie, w tym		
1) losowe-pożar- wartość strat		
2) losowe- zalanie-wartość strat		
3) inne	10 181,63	

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

nie dotyczy

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

nie dotyczy