

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 Nazwa jednostki

Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji

1.2 Siedziba jednostki

Konstancin-Jeziorna

1.3 Adres jednostki

ul. Żeromskiego 15, 05-510 Konstancin-Jeziorna

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Pozostała działalność związana ze sportem - PKD 9319Z

2 Okres objęty sprawozdaniem

1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

3 Informacja, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

nie dotyczy

4 Przyjęte zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wyceniane są wg cen nabycia lub ceny sprzedaży takiego samego lub podobnego przedmiotu. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się oraz amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych oraz umarza i amortyzuje jednorazowo, w grudniu, za okres całego roku. Aktywa pieniężne na dzień bilansowy wycenia się w wartości nominalnej. Należności wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności, z tym, że odsetki ujmuje się w księgach nie później niż na koniec każdego kwartału. Zobowiązania ujmuje się w księgach według wartości nominalnej. Fundusze własne oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się na dzień bilansowy w wartości nominalnej.

5 Inne informacje

II Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, oraz stan i tytuły zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

| L.p. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Wartość początkowa - stan na początek okresu obrotowego | Zwiększenie wartości początkowej | | | Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6) |
|------|---|---|----------------------------------|------------|-----------------|---|
| | | | aktualizacja | przychody | przemieszczenie | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Grunty | | | | | 0,00 |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 16 277 945,65 | | 602 993,90 | | 602 993,90 |

| | | | | | | |
|---|---------------------------------|--------------|--|--|--|------|
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 205 743,72 | | | | 0,00 |
| 4 | Środki transportu | | | | | 0,00 |
| 5 | Inne środki trwałe | 288 515,84 | | | | 0,00 |

| L.p. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Zmniejszenie wartości początkowej | | | Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (9+10+11) | Stan na koniec roku obrotowego (3+7-12) |
|------|---|-----------------------------------|------------|-----------|--|---|
| | | zbycie | likwidacja | inne | | |
| | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | Grunty | | | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | 2 700,00 | | 2 700,00 | 16 878 239,55 |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | | | | 0,00 | 1 205 743,72 |
| 4 | Środki transportu | | | | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Inne środki trwałe | | | 14 077,92 | 14 077,92 | 274 437,92 |

| L.p. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia w ciągu roku obrotowego | | | Ogółem zwiększenie umorzenia (16+17+18) |
|------|---|--|-------------------------------------|------------------------------|------|---|
| | | | aktualizacja | amortyzacja w roku obrotowym | inne | |
| | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 |
| 1 | Grunty | | | | | 0,00 |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 4 216 633,77 | | 539 806,77 | | 539 806,77 |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 1 132 542,74 | | 24 354,45 | | 24 354,45 |
| 4 | Środki transportu | | | | | 0,00 |
| 5 | Inne środki trwałe | 252 771,78 | | 14 098,62 | | 14 098,62 |

| L.p. | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów | Zmniejszenie umorzenia | Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (15+19-21) | Wartość netto składników aktywów | |
|------|---|------------------------|---|---|--|
| | | | | stan na początek roku obrotowego (3-15) | stan na koniec roku obrotowego (13-22) |
| | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |
| 1 | Grunty | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 982,13 | 4 755 458,41 | 12 061 311,88 | 12 122 781,14 |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | | 1 156 897,19 | 73 200,98 | 48 846,53 |
| 4 | Środki transportu | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5 | Inne środki trwałe | 14 077,92 | 252 792,48 | 35 744,06 | 21 645,44 |

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

| L.p. | Wyszczególnienie | Aktualna wartość rynkowa | Dodatkowe informacje |
|------|------------------|--------------------------|----------------------|
| 1 | Grunty | | |
| 2 | Budynki | | |
| 3 | Dobra kultury | | |

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

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota odpisu | Dodatkowe informacje |
|------|------------------------------------|--------------|----------------------|
| 1 | Długoterminowe aktywa niefinansowe | | |
| 2 | Długoterminowe aktywa finansowe | | |

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

| L.p. | Obręb | Wyszczególnienie | Stan na początek | Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|-------|-------------------|------------------|--|--------------|--------------------------------|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | | Powierzchnia (m2) | | | | 0 |
| | | Wartość | | | | 0,00 |
| 2 | | Powierzchnia (m2) | | | | 0 |
| | | Wartość | | | | 0,00 |
| 3 | | Powierzchnia (m2) | | | | 0 |
| | | Wartość | | | | 0,00 |
| 4 | | Powierzchnia (m2) | | | | 0 |
| | | Wartość | | | | 0,00 |
| 5 | | Powierzchnia (m2) | | | | 0 |
| | | Wartość | | | | 0,00 |
| 6 | | Powierzchnia (m2) | | | | 0 |
| | | Wartość | | | | 0,00 |

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

| L.p. | Wyszczególnienie | Strona umowy | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany w trakcie roku obrotowego | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|------------------|--------------|----------------------------------|----------------------------------|--------------|--------------------------------|
| | | | | zwiększenia | zmniejszenia | |
| 1 | Grunty | | | | | 0,00 |

| | | | | | | |
|---|---|--|--|--|--|------|
| 2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | | | | | 0,00 |
| 3 | Urządzenia techniczne i maszyny | | | | | 0,00 |
| 4 | Środki transportu | | | | | 0,00 |
| 5 | Inne środki trwałe | | | | | 0,00 |

1.6 Posiadane papiery wartościowe

| L.p. | Wyszczególnienie | Liczba | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenia | Zmniejszenia | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|----------------------------|--------|----------------------------------|-------------|--------------|--------------------------------|
| 1 | Akcje i udziały | | | | | 0,00 |
| 2 | Dłużne papiery wartościowe | | | | | 0,00 |

1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

| L.p. | Tytuł należności | Stan na początek roku obrotowego | Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego | | | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|-------------------------------------|----------------------------------|--|---------------|-------------|--------------------------------|
| | | | zwiększenia | wykorzystanie | rozwiązanie | |
| 1 | Dostawy i usługi | | | | | 0,00 |
| 2 | Odsetki od nieterminowych płatności | | | | | 0,00 |
| 3 | Mandaty | | | | | 0,00 |
| 4 | Podatki i opłaty | | | | | 0,00 |
| 5 | Pozostałe | | | | | 0,00 |

1.8 Stan rezerw według celu ich utworzenia

| L.p. | Wyszczególnienie | Stan na początek roku obrotowego | Zwiększenie w ciągu roku | Wykorzystanie w ciągu roku | Rozwiązanie w ciągu roku | Stan na koniec roku obrotowego |
|------|--|----------------------------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| 1 | Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty | | | | | 0,00 |
| 2 | Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty | | | | | 0,00 |

1.9 Zobowiązania długoterminowe według okresu wymagalności

| L.p. | Zobowiązania | Okres wymagalności | | | |
|------|--|-------------------------|----|-------------------------|----|
| | | powyżej 1 roku do 3 lat | | powyżej 3 roku do 5 lat | |
| | | stan na | | | |
| | | BO | BZ | BO | BZ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Kredyty i pożyczki | | | | |
| 2 | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | | | |
| 3 | Inne zobowiązania finansowe (wekslowe) | | | | |
| 4 | Pozostałe | | | | |

| L.p. | Zobowiązania | Okres wymagalności | | Razem | |
|------|--|--------------------|----|-------|------|
| | | powyżej 5 lat | | | |
| | | stan na | | BO | BZ |
| | | BO | BZ | | |
| 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | |
| 1 | Kredyty i pożyczki | | | 0,00 | 0,00 |
| 2 | Emisja dłużnych papierów wartościowych | | | 0,00 | 0,00 |
| 3 | Inne zobowiązania finansowe (wekslowe) | | | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Pozostałe | | | 0,00 | 0,00 |

1.10 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota zobowiązania | Dodatkowe informacje |
|------|---|--------------------|----------------------|
| 1 | Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości | | |
| 2 | Zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości | | |

1.11 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

| L.p. | Rodzaj zabezpieczenia | Kwota zobowiązania | | Kwota zabezpieczenia | |
|------|-------------------------------|--------------------|------|----------------------|------|
| | | BO | BZ | BO | BZ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Weksle | | | | |
| 2 | Hipoteka | | | | |
| 3 | Zastaw, w tym zastaw skarbowy | | | | |
| 4 | Inne (gwarancje bankowe) | | | | |
| 5 | Ogółem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| L.p. | Rodzaj zabezpieczenia | Na aktywach trwałych | | Na aktywach obrotowych | |
|------|-------------------------------|----------------------|------|------------------------|------|
| | | BO | BZ | BO | BZ |
| | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Weksle | | | | |
| 2 | Hipoteka | | | | |
| 3 | Zastaw, w tym zastaw skarbowy | | | | |
| 4 | Inne (gwarancje bankowe) | | | | |
| 5 | Ogółem | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

1.12 Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

| L.p. | Tytuł zobowiązania warunkowego | Stan | |
|------|---|-----------------------------|---------------------------|
| | | na początek roku obrotowego | na koniec roku obrotowego |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym udzielone dla jednostek powiązanych | | |
| 2 | Kaucje i wadła | | |
| 3 | Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy | | |
| 4 | Nieuznane roszczenia wierzycieli | | |
| 5 | Inne | | |
| 6 | Ogółem | 0,00 | 0,00 |

1.13 Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

| L.p. | Wyszczególnienie (tytuły) | Stan na | |
|------|--|----------------------------------|--------------------------------|
| | | Stan na początek roku obrotowego | Stan na koniec roku obrotowego |
| 1 | Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym - opłacone z góry czynsze - prenumeraty - | | |
| 2 | Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów | 0,00 | 0,00 |

1.14 Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

| L.p. | Wyszczególnienie | Ilość | Wartość |
|------|----------------------|-------|---------|
| 1 | Otrzymane gwarancje | | |
| 2 | Otrzymane poręczenia | | |

1.15 Wyplacone świadczenia pracownicze

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|----------------------|----------|----------------------|
| 1 | Odprawy emerytalne | 0,00 | |
| 2 | Nagrody jubileuszowe | 3 534,00 | |
| 3 | Świadczenia BHP | 1 459,98 | |
| 4 | Ekwiwalenty za urlop | 0,00 | |
| 5 | | | |
| 6 | | | |
| 7 | | | |
| 8 | Ogółem | 4 993,98 | |

1.16 Inne informacje

2.1 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|------------------|-------|----------------------|
| 1 | Materiały | | |
| 2 | Zapasy | | |

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|---|-------|----------------------|
| 1 | Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym | | |

2.3 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|--|-------|----------------------|
| 1 | Przychody o nadzwyczajnej wartości występujące incydentalnie | | |
| 2 | Koszty o nadzwyczajnej wartości występujące incydentalnie | | |



2.4 Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych

| L.p. | Tytuł należności | Kwota | Dodatkowe informacje |
|------|--|-------|----------------------|
| 1 | Podatek dochodowy od osób prawnych | | |
| 2 | Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej | | |
| 3 | Podatek od czynności cywilnoprawnych | | |
| 4 | Podatek od spadków i darowizn | | |
| 5 | Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat | | |
| 6 | Ogółem | 0,00 | |

2.5 Inne informacje

3.1 Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

| L.p. | Wyszczególnienie | Przeciętne zatrudnienie |
|------|---|-------------------------|
| 1 | Pracownicy administracji | 5,33 |
| 2 | Pracownicy obsługi | 5,34 |
| 3 | Pracownicy Straży Miejskiej | |
| 4 | Nauczyciele | |
| 5 | Uczniowie | |
| 6 | Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych | |
| 7 | | |

2020 -02- 2 1

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Grzegorz Karyś

**Dyrektor
Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji
w Konstancinie-Jeziornie**

Jolanta Urbańska