

## 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

01 stycznia 2018 r do 31 grudnia 2018 r

## 3 Informacja, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

nie dotyczy

## 4 Przyjęte zasady (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	15 956 098,12		395 277,69		395 277,69



3	Urządzenia techniczne i maszyny	720 600,10				0,00
4	Środki transportu					0,00
5	Inne środki trwałe	749 565,46		24 094,00		24 094,00

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	73 430,16			73 430,16	16 277 945,65
3	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00	720 600,10
4	Środki transportu				0,00	0,00
5	Inne środki trwałe				0,00	773 659,46

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	3 726 341,64		515 136,73		515 136,73
3	Urządzenia techniczne i maszyny	641 770,92		21 781,78		21 781,78
4	Środki transportu					0,00
5	Inne środki trwałe	694 940,93		26 820,89		26 820,89

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	24 844,60	4 216 633,77	12 229 756,48	12 061 311,88
3	Urządzenia techniczne i maszyny		663 552,70	78 829,18	57 047,40
4	Środki transportu		0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe		721 761,82	54 624,53	51 897,64



## 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 w wieczyste

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 niemortyzowanych 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		
2	Nagrody jubileuszowe	11 870,70	
3	Świadczenia BHP	1 060,00	
4	Ekwiwalenty za urlop	1 501,92	
5			
6			
7			
8	Ogółem	14 432,62	

### 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	4,91
2	Pracownicy obsługi	4,65
3	Pracownicy Straży Miejskiej	
4	Nauczyciele	
5	Uczniowie	
6	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	
7		

**GLÓWNY KSIĘGOWY**  
  
Genowefa Ewa Szatkowska

Dyrektor  
Głównego Ośrodka Sportu i Rekreacji  
w Konstancji-Jeziornie  
  
Jolanta Cibińska

