==========

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 2018 roku do 31 grudnia 2018 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:

==========

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 „Środki trwałe"

Pozostałe środki trwałe - ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe"

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 2018 r. poz. 2174 ze zm.).

3. Należności i zobowiązania krajowe w kwotach wymaganej zapłaty.

I.5. Inne informacje:

W 2018 roku została przeprowadzona inwentaryzacja środków trwałych zarządzeniem nr 2/2018 z 10.10.2018 r. w sprawie powołania komisji inwentaryzacyjnej.

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 wieczyście – **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) – **przedstawia tabela NR** 7.

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**

==========

II.1.15. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Nagrody Jubileuszowe	41 596,72
Odprawy Emerytalne	13 284,90
Wypłaty ekwiwalentów za pranie	3 918,00
Wypłata ekwiwalentu za ubrania robocze	200,00
Razem	58 999,62

II.1.16. Inne informacje

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**

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. 62a 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: **488,41** 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 **442 121,06** 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 : **171 237,00**
- nieumorzona wartość zlikwidowanych trybun i ławek : **16 876,24**

Zwiększenia :

- grunty otrzymane nieodpłatnie w trwały zarząd o wartości : **13 944 736,00**

Główny księgowy
p.o. Bożena Chmielewska
29.03.2019 ..... data i podpis osoby sporządzającej

DYREKTOR
mgr Jerzy Bińkiewicz
..... data i podpis osób zatwierdzającej

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia					Zmniejszenia						Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+8-14)
			nabycie	przemieszczenie wewnętrzne	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6+ +7)	zbycie	likwidacja	przemieszczenie wewnetrzne	aktualizacja	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (9+10+11+ +12+13)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 +1.2)	11787,69	1480,00	0,00	0,00	0,00	1480,00	0,00	433,10	0,00	0,00	0,00	433,10	12834,59
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego						0,00						0,00	0,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	11787,69	1480,00				1480,00		433,10				433,10	12834,59
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	24801774,53	10322,00	0,00	0,00	13944736,00	13955058,00	0,00	171237,00	0,00	0,00	0,00	171237,00	38585595,53
2.	Razem środki trwałe (2.1+2.2+2.3+2.4)	24801774,53	10322,00	0,00	0,00	13944736,00	13955058,00	0,00	171237,00	0,00	0,00	0,00	171237,00	38585595,53
2.1.	*Grunty, w tym:*					13944736,00	*13944736,00*						*0,00*	*13944736,00*
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00						0,00	0,00
2.2.	*Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej*	24039221,33	10322,00				*10322,00*		171237,00				*171237,00*	*23878306,33*
2.3.	*Środki transportu*	238587,38					*0,00*						*0,00*	*238587,38*
2.4.	*Inne środki trwałe*	523965,82					*0,00*						*0,00*	*523965,82*
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00						0,00	0,00

p.o. Główny Księgowy
Bożena Chmielewska

DYREKTOR
mgr Jerzy Pinkiewicz

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+7-11)
			amortyzacja/ umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4+5+6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8+9+10)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1+1.2)	11787,69	1480,00	0,00	0,00	1480,00	0,00	433,10	0,00	433,10	12834,59
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	11787,69	1480			1480,00		433,10		433,10	12834,59
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	7927033,89	763890,58	0,00	0,00	763890,58	0,00	154360,76	0,00	154360,76	8536563,71
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	7927033,89	763890,58	0,00	0,00	763890,58	0,00	154360,76	0,00	154360,76	8536563,71
2.1.	*Grunty, w tym:*					*0,00*				*0,00*	*0,00*
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jst, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom					0,00				0,00	0,00
2.2.	*Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej*	7333694,89	699404,28			*699404,28*		154 360,76		*154360,76*	*7878738,41*
2.3.	*Środki transportu*	196257,16	25908,38			*25908,38*				*0,00*	*222165,54*
2.4.	*Inne środki trwałe*	397081,84	38577,92			*38577,92*				*0,00*	*435659,76*
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie(inwestycje)					0,00				0,00	0,00

Główny księgowy
Bożena Chmielewska

DYREKTOR
mgr Jerzy Binkiewicz

Tabela 7. Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Wyszczególnienie według grup należności	Stan odpisów aktualizujących na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego	Zmniejszenia odpisów aktualizujących w ciągu okresu sprawozdawczego			Stan odpisów aktualizujących na koniec okresu sprawozdawczego (3+4-7)	UWAGI
				wykorzystanie	rozwiązanie odpisów aktualizujących (uznanie odpisów za zbędne)	zmniejszenia - razem (5+6)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	WYNAJEM BOISKA	3 054,00				0,00	3054,00	NALEŻNOŚĆ Z 2015 I 2016 R
2.	USŁUGA HOTELOWA	6 134,75				0,00	6134,75	NALEŻNOŚĆ Z 2015R
3.	USŁUGA HOTELOWA	1 694,81				0,00	1694,81	NALEŻNOŚĆ Z 2015R
4.	USŁUGA HOTELOWA	860,00				0,00	860,00	NALEŻNOŚĆ Z 2014R
5.	USŁUGA HOTELOWA	300,00				0,00	300,00	NALEŻNOŚĆ Z 2015R
6.	USŁUGA HOTELOWA	243,53					243,53	NALEŻNOŚĆ Z 2014R
	Ogółem:	12 287,09	0,00	0,00	0,00	0,00	12287,09	

Główny księgowy
Bożena Chmielewska

DYREKTOR
mgr Jerzy Binkiewicz