

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	ZESPÓŁ REKREACYJNO-SPORTOWY W GOGOLINIE
1.2	siedzibę jednostki
	Gogolin
1.3	adres jednostki
	ul. Al. Przyjaciół Dübendorf 1, 47-320 Gogolin
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	<p>Zespół Rekreacyjno - Sportowy w Gogolinie jest jednostką budżetową powołaną do realizacji zadań nałożonych przez ustawodawcę przez Radę Miejską w Gogolinie na mocy uchwały z dnia 17 listopada 2003 r. Swoją działalność Zespół rozpoczął 1 stycznia 2004 r. Głównymi założeniami jego działalności są:</p> <p>1)Rozwijanie i udostępnianie materialnej bazy sportowej, rekreacyjnej i szkoleniowej do organizacji imprez sportowych, rekreacyjnych i nauki pływania stanowiącej podstawę upowszechniania sportu</p> <p>2 Świadczenie usług w zakresie sportu i rekreacji dla społeczeństwa Gminy i okolic ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb dzieci i młodzieży</p> <p>W skład Zespołu Rekreacyjno - Sportowego w Gogolinie wchodzi: 1) pływalnia kryta w Gogolinie; 2) pływalnia odkryta w Gogolinie; 3) pływalnia odkryta w Kamieniu Śląskim; 4) obiekty towarzyszące krytej i odkrytej pływalni w Gogolinie; 5) boiska sportowe wraz z obiektami towarzyszącymi w Gogolinie; 6) hala sportowa w Gogolinie; 7) obiekt rekreacyjno - sportowy w Kamieniu Śląskim, 8) stadion sportowy w Górażdżach, 9) stadion sportowy w Obrowcu, 10) boisko sportowe w Choruli, 11) boisko sportowe w Kamionku do 31.08.22, 12) kompleks boisk sportowych "Orlik 2012" 13) kompleks boisk sportowych w Zakrzowie</p> <p>Zespół Rekreacyjno - Sportowy w Gogolinie jest jednostką budżetową powołaną do realizacji zadań nałożonych przez ustawodawcę przez Radę Miejską w Gogolinie na mocy uchwały z dnia 17 listopada 2003 r. Swoją działalność Zespół rozpoczął 1 stycznia 2004 r. Głównymi założeniami jego działalności są:</p> <p>1)Rozwijanie i udostępnianie materialnej bazy sportowej, rekreacyjnej i szkoleniowej do organizacji imprez sportowych, rekreacyjnych i nauki pływania stanowiącej podstawę upowszechniania sportu</p> <p>2 Świadczenie usług w zakresie sportu i rekreacji dla społeczeństwa Gminy i okolic ze szczególnym uwzględnieniem potrzeb dzieci i młodzieży</p> <p>W skład Zespołu Rekreacyjno - Sportowego w Gogolinie wchodzi: 1) pływalnia kryta w Gogolinie; 2) pływalnia odkryta w Gogolinie; 3) pływalnia odkryta w Kamieniu Śląskim; 4) obiekty towarzyszące krytej i odkrytej pływalni w Gogolinie; 5) boiska sportowe wraz z obiektami towarzyszącymi w Gogolinie; 6) hala sportowa w Gogolinie; 7) obiekt rekreacyjno - sportowy w Kamieniu Śląskim, 8) stadion sportowy w Górażdżach, 9) stadion sportowy w Obrowcu, 10) boisko sportowe w Choruli, 11) boisko sportowe w Kamionku do 31.08.2022, 12) kompleks boisk sportowych "Orlik 2012" 13) kompleks boisk sportowych w Zakrzowie</p>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2022 - 31-12-2022
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>a) odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe dla środków trwałych i wartości niematerialnych naliczane są jednorazowo - metodą liniową wg stawek określonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych;</p> <p>b) jednorazowo umarza się składniki majątkowe w momencie oddania do użytku o wartości do kwoty 10 000,00;</p> <p>c) środki trwałe i wartości niematerialne wycenia się według ceny nabycia lub kosztu wytworzenia;</p> <p>d) środki pieniężne wycenia się według wartości nominalnych;</p> <p>e) należności wycenia się według wymagalnej kwoty do zapłaty;</p> <p>f) odpis aktualizujący należności - należności ustalone na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych (w zależności od charakteru należności);</p> <p>g) długoterminowe aktywa finansowe wycenia się według - nie dotyczy;</p> <p>h) zapasy materiałów wycenia się według cen brutto z ostatnich faktur zakupu;</p> <p>i) pozostałe aktywa i pasywa wycenia się zgodnie z ustawą rachunkowości z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego.</p>
5.	inne informacje
	CUW prowadzi księgi rachunkowe zgodnie z przyjętą polityką rachunkowości dla jednostki zgodnie z zasadami rachunkowości. Stosuje je w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów i pasywów, ustala się wynik finansowy i sporządza się sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	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
	Dane zawarte w tabeli nr 1
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak danych
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Dane zawarte w tabeli nr 2
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
	Pozostałe środki trwałe użyczone z CUS w Gogolinie w kwocie 2301,00 zł., Działka w umowie użyczenia kwota 10.014,65 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie dotyczy
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)
	Dane zawarte w tabeli nr 3
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Dane zawarte w tabeli nr 4
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	nie dotyczy
b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie dotyczy
c)	powyżej 5 lat
	nie dotyczy
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
	nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie dotyczy
1.12.	łącznie 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
	nie dotyczy
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
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Dane zawarte w tabeli nr 5
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane zawarte w tabeli nr 6

1.16.	inne informacje
	W okresie od 08.02.22 do 30.09.22 realizacja grantu-„Pokonamy ściany” w wysokości 40.959,34zł , wkład własny kwota 75.108,60 zł. Koszty poniesione w w/w okresie to budowa ściany wspinaczkowej na hali sportowej w Gogolinie- 108.975,94zł, wynagrodzenie instruktora wraz z usługą walidacji-kwota 7.092,00 zł
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Brak
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
	Dane zawarte w tabeli nr 7
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	nie dotyczy
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
	Brak
2.5.	inne informacje
	w tabeli 1 dodano wartość konta 013 oraz 020 umarzone jednorazowo
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Brak

Anna Otto
(główny księgowy)

.....
(rok, miesiąc, dzień)

Aniela Kopeć
(kierownik jednostki)

Szczegółowy zakres zmian środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

Wyszczególnienie	Grunty, w tym prawo użytkowania gruntu	Budynki, lokal i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem	Wartości niematerialne i prawne
Wartość początkowa – stan na początek roku	67 373,45	12 826 679,20	766 694,94	585 006,00	1 315 647,26	15 561 400,85	24 011,69
Zwiększenia, w tym:	0,00	68 675,00	190 753,38	0,00	187 914,71	447 343,09	0,00
1/nabycie	0,00	68 675,00	4 799,00	0,00	187 914,71	261 388,71	0,00
2/przeniesienia	0,00	0,00	185 954,38	0,00	0,00	185 954,38	0,00
Zmniejszenia w tym:	4 770,45	211 866,38	0,00	0,00	214 249,87	430 886,70	0,00
1/sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2/likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	6 706,49	6 706,49	0,00
3/przeniesienie	4 770,45	211 866,38	0,00	0,00	207 543,38	424 180,21	0,00
Wartość brutto na koniec roku	62 603,00	12 683 487,82	957 448,32	585 006,00	1 289 312,10	15 577 857,24	24 011,69
Umorzenie na początek roku	0,00	5 714 729,46	703 228,36	517 891,25	1 294 256,65	8 230 105,72	24 011,69
Zwiększenia:	0,00	291 477,93	203 809,30	12 643,91	46 452,16	554 383,30	0,00
1/amortyzacja	0,00	291 477,93	17 854,92	12 643,91	46 452,16	368 428,92	0,00
2/przeniesienie	0,00	0,00	185 954,38	0,00	0,00	185 954,38	0,00
Zmniejszenia:	0,00	167 936,87	0,00	0,00	214 249,87	382 186,74	0,00
1/sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2/likwidacja	0,00	3 725,00	0,00	0,00	6 706,49	10 431,49	0,00
3/przeniesienie	0,00	164 211,87	0,00	0,00	207 543,38	371 755,25	0,00
Umorzenie na koniec roku	0,00	5 838 270,52	907 037,66	530 535,16	1 126 458,94	8 402 302,28	24 011,69
Wartość netto środków trwałych na początek roku	67 373,45	7 111 949,74	63 466,58	67 114,75	21 390,61	7 331 295,13	0,00
Wartość netto środków trwałych na koniec roku	62 603,00	6 845 217,30	50 410,66	54 470,84	162 853,16	7 175 554,96	0,00

Anna Otto

.....
główny księgowy

2023-03-28

.....
rok, miesiąc, dzień

Aniela Kopeć

.....
kierownik jednostki

Tabela Nr 2

Grunty w wieczystym użytkowaniu

Lp.	Treść	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenie	Zmniejszenie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Grunty stanowiące własność jst przekazane w wieczyste użytkowanie	Powierzchnia (ha)	0	0	0	0
		Wartość (zł)	0	0	0	0
2	Wieczyste użytkowanie gruntów Skarbu Państwa	Powierzchnia (ha)	0,0989	0	0	0,0989
		Wartość (zł)	11 861,38	0	0	11861,38

Anna Otto

2023-03-28

Aniela Kopeć

.....
główny księgowy.....
rok, miesiąc, dzień.....
kierownik jednostki

Tabela Nr 3

Odpisy aktualizacyjne należności

lp	Nazwa jednostki	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	wykorzystane	rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Zespół Rekreacyjno Sportowy w Gogolinie	Należność główna	0,00	14 238,80	0,00	0,00	14 238,80
		Odsetki	0,00	2 174,68	0,00	0,00	2 174,68
OGÓŁEM			0,00	16 413,48	0,00	0,00	16 413,48

Anna Otto

2023-03-28

Aniela Kopeć

.....
główny księgowy.....
rok, miesiąc, dzień.....
kierownik jednostki

Tabela Nr 4

Informacja o stanie rezerw

L.p.	Wyszczególnienie rodzajów rezerw według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zmiany stanu rezerw w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5-6)
			zwiększenie	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1	-	0	0	0	0	0
2	-	0	0	0	0	0
3	-	0	0	0	0	0
4	-	0	0	0	0	0
5	-	0	0	0	0	0
OGÓŁEM		0	0	0	0	0

Anna Otto

2023-03-28

Aniela Kopeć

.....
główny księgowy.....
rok, miesiąc, dzień.....
kierownik jednostki

Tabela Nr 5

Kwota otrzymanych gwarancji i poręczeń

L.p.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:	
		Początek okresu sprawozdawczego	Koniec okresu sprawozdawczego
1	2	3	4
	Zespół Rekreacyjno Sportowy w Gogolinie	0	0
OGÓŁEM		0	0

Anna Otto

2023-03-28

Aniela Kopeć

.....
główny księgowy.....
rok, miesiąc, dzień.....
kierownik jednostki

Tabela Nr 6

Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Odprawy emerytalne	Nagrody jubileuszowe	Ekwiwalenty za urlop	Odprawy z tytułu końca kadencji
1.	Zespół Rekreacyjno Sportowy w Gogolinie	0,00	4 312,80	0,00	0,00
OGÓŁEM		0,00	4 312,80	0,00	0,00

Anna Otto

2023-03-28

Aniela Kopeć

.....
główny księgowy.....
rok, miesiąc, dzień.....
kierownik jednostki

Tabela Nr 7

Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

L.p.	Nazwa jednostki organizacyjnej	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego		
		ogółem	w tym:	
			odsetki	różnice kursowe
1.	Zespół Rekreacyjno Sportowy w Gogolinie	228 671,84	0,00	0,00
OGÓŁEM		228 671,84		0,00

Anna Otto

2023-03-28

Aniela Kopeć

.....
główny księgowy.....
rok, miesiąc, dzień.....
kierownik jednostki