Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie jednostki Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji Stare Babice za rok 2019, na które składają się:
   - Bilans tj. aktywa i pasywa
   - Rachunek zysków i strat (wariant porównawczy)
   - Zestawienie zmian w funduszu jednostki
   - Informacja dodatkowa,

   Sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa na podstawie ksiąg rachunkowych, które zawierają kompletnie ujęte wszystkie operacje gospodarcze dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami własnymi i obcymi.

2. W sprawozdaniu finansowym ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które nastąpiły po dacie bilansu i mogłyby mieć wpływ na trafność sformułowania opinii o prawidłowości i rzetelności naszego sprawozdania oraz ocenę sytuacji majątkowej i finansowanie jednostki.

3. Obowiązek przeprowadzenia inwentaryzacji został wypełniony zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

4. Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładania sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Skarbnik Gminy
Mariola Sarzyńska

Główny Specjalista
ds. księgowości w Referacie
Wspólnej Obsługi Jednostek
mgr Małgorzata Pawłowicz

20.03.2020 r.
.....
(data pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za
prowadzenie ksiąg rachunkowych

Kierownik Referatu
Wspólnej Obsługi Jednostek
Monika Rodzińska

.....
(pieczęć i podpis)

Kierownik

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	BILANS jednostki budżetowej	Adresat:
Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji Stare Babice Południowa 2b 05-082 Zielonki Parcele		Gmina Stare Babice
Numer identyfikacyjny REGON ***145911775***	**sporządzony na dzień 31-12-2019 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 1344B0576BC36488

AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A Aktywa trwałe	99 307,47	221 349,90	A Fundusz	46 191,60	183 325,75
A.I Wartości niematerialne i prawne	1 383,75	276,75	A.I Fundusz jednostki	1 779 047,58	2 471 796,60
A.II Rzeczowe aktywa trwałe	97 923,72	221 073,15	A.II Wynik finansowy netto (+,-)	-1 732 855,98	-2 288 470,85
A.II.1 Środki trwałe	97 923,72	221 073,15	A.II.1 Zysk netto (+)	0,00	0,00
A.II.1.1 Grunty	0,00	0,00	A.II.2 Strata netto (-)	-1 732 855,98	-2 288 470,85
A.II.1.1.1 Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0,00	0,00	A.III Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)	0,00	0,00
A.II.1.2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00	0,00	A.IV Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00
A.II.1.3 Urządzenia techniczne i maszyny	93 892,05	219 118,15	B Fundusze placówek	0,00	0,00
A.II.1.4 Środki transportu	1 386,67	0,00	C Państwowe fundusze celowe	0,00	0,00
A.II.1.5 Inne środki trwałe	2 645,00	1 955,00	D Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	69 011,70	72 370,33
A.II.2 Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.I Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
A.II.3 Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00	0,00	D.II Zobowiązania krótkoterminowe	69 011,70	72 370,33
A.III Należności długoterminowe	0,00	0,00	D.II.1 Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	27 163,25	12 238,88
A.IV Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.2 Zobowiązania wobec budżetów	815,30	0,00
A.IV.1 Akcje i udziały	0,00	0,00	D.II.3 Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	5 854,02	8 289,00
A.IV.2 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00	D.II.4 Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	29 638,19	43 118,98

Mariola Katarzyna Sarzyńska	2020-03-25	Sławomir Sumka
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

1344B0576BC36488

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.30

A.IV.3 Inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	D.II.5 Pozostałe zobowiązania	2,00	135,00
A.V Wartość mienia zlikwidowanych jednostek	0,00	0,00	D.II.6 Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)	0,00	0,00
B Aktywa obrotowe	15 895,83	34 346,18	D.II.7 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00
B.I Zapasy	5 800,00	0,00	D.II.8 Fundusze specjalne	5 538,94	8 588,47
B.I.1 Materiały	5 800,00	0,00	D.II.8.1 Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	5 538,94	8 588,47
B.I.2 Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	D.II.8.2 Inne fundusze	0,00	0,00
B.I.3 Produkty gotowe	0,00	0,00	D.III Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
B.I.4 Towary	0,00	0,00	D.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00
B.II Należności krótkoterminowe	4 556,89	25 757,71			
B.II.1 Należności z tytułu dostaw i usług	4 556,89	25 253,16			
B.II.2 Należności od budżetów	0,00	504,55			
B.II.3 Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0,00	0,00			
B.II.4 Pozostałe należności	0,00	0,00			
B.II.5 Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych	0,00	0,00			
B.III Krótkoterminowe aktywa finansowe	5 538,94	8 588,47			
B.III.1 Środki pieniężne w kasie	0,00	0,00			
B.III.2 Środki pieniężne na rachunkach bankowych	5 538,94	8 588,47			
B.III.3 Środki pieniężne państwowego funduszu celowego	0,00	0,00			
B.III.4 Inne środki pieniężne	0,00	0,00			
B.III.5 Akcje lub udziały	0,00	0,00			
B.III.6 Inne papiery wartościowe	0,00	0,00			
B.III.7 Inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00			

Mariola Katarzyna Sarzyńska	2020-03-25	Sławomir Sumka
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.30

B.IV Rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00			
Suma aktywów	**115 203,30**	**255 696,08**	**Suma pasywów**	**115 203,30**	**255 696,08**

Mariola Katarzyna Sarzyńska
(główny księgowy)

2020-03-25
(rok, miesiąc, dzień)

Sławomir Sumka
(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

1344B0576BC36488

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.30

Wyjaśnienia do bilansu

Mariola Katarzyna Sarzyńska	2020-03-25	Sławomir Sumka
(główny księgowy)	(rok, miesiąc, dzień)	(kierownik jednostki)

SJO BeSTia

1344B0576BC36488

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Rachunek zysków i strat jednostki (wariant porównawczy)	Adresat:
Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji Stare Babice Południowa 2b 05-082 Zielonki Parcele		Gmina Stare Babice
Numer identyfikacyjny REGON ***145911775***	**sporządzony na** **na dzień 31-12-2019 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego CF9311E2C662D2D9

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
A.	**Przychody netto z podstawowej działalności operacyjnej**	89 844,49	136 497,79
A.I.	Przychody netto ze sprzedaży produktów	0,00	0,00
A.II.	Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	0,00	0,00
A.III.	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
A.IV.	Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00
A.V.	Dotacje na finansowanie działalności podstawowej	0,00	0,00
A.VI.	Przychody z tytułu dochodów budżetowych	89 844,49	136 497,79
B.	**Koszty działalności operacyjnej**	1 823 547,94	2 425 755,66
B.I.	Amortyzacja	20 950,90	17 857,57
B.II.	Zużycie materiałów i energii	298 642,24	486 553,99
B.III.	Usługi obce	636 975,60	863 466,14
B.IV.	Podatki i opłaty	368,91	0,00
B.V.	Wynagrodzenia	716 419,77	850 249,22
B.VI.	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia dla pracowników	103 280,93	148 991,64
B.VII.	Pozostałe koszty rodzajowe	26 929,59	21 305,10
B.VIII.	Wartość sprzedanych towarów i materiałów	0,00	0,00
B.IX.	Inne świadczenia finansowane z budżetu	19 980,00	37 332,00
B.X.	Pozostałe obciążenia	0,00	0,00
C.	**Zysk (strata) z działalności podstawowej (A - B)**	-1 733 703,45	-2 289 257,87
D.	**Pozostałe przychody operacyjne**	169,00	182,00
D.I.	Zysk ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
D.II.	Dotacje	0,00	0,00
D.III.	Inne przychody operacyjne	169,00	182,00
E.	**Pozostałe koszty operacyjne**	0,00	0,00

Mariola Katarzyna Sarzyńska	2020-03-25	Sławomir Sumka
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.30

E.I.	Koszty inwestycji finansowanych ze środków własnych samorządowych zakładów budżetowych i dochodów jednostek budżetowych gromadzonych na wydzielonym rachunku	0,00	0,00
E.II.	Pozostałe koszty operacyjne	0,00	0,00
F.	**Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D - E)**	-1 733 534,45	-2 289 075,87
G.	**Przychody finansowe**	678,47	605,02
G.I.	Dywidendy i udziały w zyskach	0,00	0,00
G.II.	Odsetki	678,47	605,02
G.III.	Inne	0,00	0,00
H.	**Koszty finansowe**	0,00	0,00
H.I.	Odsetki	0,00	0,00
H.II.	Inne	0,00	0,00
I.	**Zysk (strata) brutto (F+G-H)**	-1 732 855,98	-2 288 470,85
J.	**Podatek dochodowy**	0,00	0,00
K.	**Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)**	0,00	0,00
L.	**Zysk (strata) netto (I-J-K)**	-1 732 855,98	-2 288 470,85

Mariola Katarzyna Sarzyńska	2020-03-25	Sławomir Sumka
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.30

Wyjaśnienia do sprawozdania

Mariola Katarzyna Sarzyńska	2020-03-25	Sławomir Sumka
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.30

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej	Zestawienie zmian w funduszu jednostki	Adresat:
Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji Stare Babice Południowa 2b 05-082 Zielonki Parcele		Gmina Stare Babice
Numer identyfikacyjny REGON ***145911775***	**sporządzone na** **na dzień 31-12-2019 r.**	Wysłać bez pisma przewodniego 4388EA4CA9B131CC

		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I.	**Fundusz jednostki na początek okresu (BO)**	1 325 262,88	1 779 047,58
I.1.	Zwiększenie funduszu (z tytułu)	1 784 751,95	2 553 458,56
I.1.1.	Zysk bilansowy za rok ubiegły	0,00	0,00
I.1.2.	Zrealizowane wydatki budżetowe	1 784 751,95	2 553 458,56
I.1.3.	Zrealizowane płatności ze środków europejskich	0,00	0,00
I.1.4.	Środki na inwestycje	0,00	0,00
I.1.5.	Aktualizacja wyceny środków trwałych	0,00	0,00
I.1.6.	Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00
I.1.7.	Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.1.8.	Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.1.9.	Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący	0,00	0,00
I.1.10.	Inne zwiększenia	0,00	0,00
I.2.	Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)	1 330 967,25	1 860 709,54
I.2.1.	Strata za rok ubiegły	1 242 649,32	1 732 855,98
I.2.2.	Zrealizowane dochody budżetowe	88 317,93	127 853,56
I.2.3.	Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły	0,00	0,00
I.2.4.	Dotacje i środki na inwestycje	0,00	0,00
I.2.5.	Aktualizacja środków trwałych	0,00	0,00
I.2.6.	Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych	0,00	0,00
I.2.7.	Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek	0,00	0,00
I.2.8.	Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia	0,00	0,00
I.2.9.	Inne zmniejszenia	0,00	0,00
II.	**Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)**	1 779 047,58	2 471 796,60

Mariola Katarzyna Sarzyńska	2020-03-27	Sławomir Sumka
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.30

III.	**Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)**	-1 732 855,98	-2 288 470,85
III.1.	zysk netto (+)	0,00	0,00
III.2.	strata netto (-)	-1 732 855,98	-2 288 470,85
III.3.	nadwyżka środków obrotowych	0,00	0,00
IV.	**Fundusz (II+,-III)**	46 191,60	183 325,75

Mariola Katarzyna Sarzyńska	2020-03-27	Sławomir Sumka
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.30

Wyjaśnienia do sprawozdania

Mariola Katarzyna Sarzyńska	2020-03-27	Sławomir Sumka
główny księgowy	rok, miesiąc, dzień	kierownik jednostki

Kopia z dokumentu podpisanego elektronicznie wygenerowana dnia 2020.03.30

Informacja dodatkowa

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie finansowe jednostki (nazwa jednostki): Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji Stare Babice mieszczącego się w Zielonkach-Parceli przy ul. Południowej 2B, 05-082 Stare Babice, zostało sporządzone zgonie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 tj.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 poz. 760).

Jednostka, ze względu na specyfikację działalności oraz potrzeby organu nadzorującego sporządza sprawozdanie finansowe ze szczegółowością większą nie określona w cyt. wyżej rozporządzeniu Ministra Finansów.

Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):

Przedmiotem działalności OSiR jest zarządzanie gminnymi obiektami sportowymi i rekreacyjnymi oraz zaspokojenie potrzeb lokalnej społeczności w zakresie sportu, rekreacji i upowszechniania kultury fizycznej na terenie gminy Stare Babice.

Do podstawowych zadań należy w szczególności:

1) Prognozowanie, planowanie i rozwój wszystkich form kultury fizycznej i sportu w gminie przy współpracy ze specjalistycznymi organizacjami społecznymi jak również współdziałanie w rozwoju wychowania fizycznego dzieci i młodzieży w szkołach
2) Propagowanie, inicjowanie, popieranie i upowszechnianie kultury fizycznej i turystyki we wszystkich jej formach jak również rozwoju sportu
3) Współdziałanie ze stowarzyszeniami kultury fizycznej i innymi organizacjami sportowymi w zakresie koordynowania odbywających się na terenie gminy zawodów sportowych, masowych imprez sportowo-rekreacyjnych
4) Tworzenie bazy sportowej i ustalenie zasad jej wykorzystania, planowanie działalności inwestycyjnej w zakresie kultury fizycznej
5) Prowadzenie prac remontowych obiektów oddanych w zarząd
6) Eksploatacja i utrzymanie bazy sportowej i rekreacyjnej

7) Organizowanie i prowadzenie działalności informacyjno-reklamowej, promującej sport i sportowy styl życia
8) Prowadzenie działalności szkoleniowej z zakresu sportu i rekreacji
9) Udostępnienie, w tym odpłatne, bazy sportowo-rekreacyjnej na rzecz:
   a) Klubów i związków sportowych
   b) Organizacji kultury fizycznej
   c) Innych organizacji i stowarzyszeń
   d) Osób indywidualnych
10) Odpłatne organizowanie zajęć sportowo-rekreacyjnych, zgodnie z potrzebami zainteresowanych
11) Prowadzenie zajęć w zespołach sportowo-rekreacyjnych, z uwzględnieniem zajęć rehabilitacyjnych osób niepełnosprawnych
12) Organizowanie imprez zleconych z zakresu kultury fizycznej, sportu i rekreacji
13) Współpraca z krajowymi związkami sportowymi, placówkami oświatowymi oraz innymi instytucjami, stowarzyszeniami i organizacjami w zakresie realizacji celów statutowych
14) Zapewnienie mieszkańcom gminy Stare Babice, a w szczególności dzieciom i młodzieży udział w rekreacji i sporcie masowym
15) Podnoszenie poziomu i umiejętności sportowych mieszkańców, rozwijanie zainteresowań sportem i rekreacją

Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji Stare Babice działa na podstawie Uchwały nr X/63/11 Rady Gminy z dnia 1 września 2011 r.

1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

2. Założenie kontynuacji działalności.

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez (nazwa jednostki) Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji Stare Babice w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

3. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metody sporządzania rachunków zysków i strat.

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994r. rachunkowości (Dz. U. z 2017 poz. 2342 tj.), z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra finansów z dnia 5 lipca 2010r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. z 2017 poz. 760),

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych), ustalonych na dzień bilansowy (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza).

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wyceniane były według ceny nabycia pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej od wymienionej w ustawie o podatku dochodowym dla osób prawnych, a także będące pomocami dydaktycznymi albo ich nieodłącznymi częściami, traktowane były jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do używania, spisywane były w koszty pod datą zakupu

Nieruchomości ewidencjonuje się w dniu przyjęcia do użytkowania:

1) w przypadku zakupu – wg ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości,
2) w przypadku ujawnienia w trakcie inwentaryzacji – wg posiadanych dokumentów z uwzględnieniem zużycia, a przy ich braku wg wartości godziwej,

3) w przypadku darowizny – według wartości godziwej z dnia otrzymania lub w niższej wartości określonej w umowie o przekazaniu,
4) w przypadku otrzymania w sposób nieodpłatny od Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego – w wysokości określonej w decyzji o przekazaniu,

i wycenia się:

na dzień bilansowy środki trwałe (z wyjątkiem gruntów, których się nie umarza) w wartości netto, tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych), ustalonych na dzień bilansowy.

Udziały (akcje) w innych jednostkach i inne trwałe aktywa finansowe

Udziały i akcje zostały na dzień bilansowy wyceniane są w:

1) cenie nabycia pomniejszonej o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości,
2) wartości godziwej,
3) cenie rynkowej, będącej wynikiem przeszacowania ceny nabycia.

Ewidencja szczegółowa zapewnia ustalenie wartości bilansowej (netto) poszczególnych rodzajów długoterminowych aktywów finansowych.

Należności

Należności krótkoterminowe - wycenione zostały w kwocie nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem ostrożnej wyceny tj. w wysokości netto, czyli po pomniejszeniu o wartość ewentualnych odpisów aktualizujących dotyczących należności wątpliwych (art. 35b ust. 1 ustawy
o rachunkowości).

Należności długoterminowe - wycenione zostały w kwocie wymagalnej zapłaty. Kwotę należną ustaloną na dzień bilansowy pomniejsza się o odpisy aktualizujące jej wartość zgodnie z zasadą ostrożności. W zależności od charakteru należności dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych.

Zapasy materiałów - finansuje się ze środków na bieżące wydatki i wycenia się na dzień bilansowy według cen nabycia, zakupu lub kosztów wytworzenia.

Inwestycje krótkoterminowe - wycenia się według ceny nabycia lub ceny (wartości) rynkowej, zależnie od tego, która z nich jest niższa.

Odpis aktualizujących należności

Odpisy aktualizujące wartość należności dokonywane są na koniec roku obrotowego zgodnie z zasadą ostrożności. Odpisy dokonywane są w ciężar pozostałych kosztów operacyjnych lub kosztów finansowych, w zależności od charakteru należności.

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

Tabela 1 Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji

Lp.	Grupa rodzajowa składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia			Razem Zwiększenia (4+5+6)	Zmniejszenia			Razem zmniejszenia (8+9+10)	Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie			Razem zwiększenia (14+15+16)	zmniejszenia			Razem zmniejszenia (18+19+20)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17+21)	Wartość netto składników aktywów	
			aktualizacja wartości	przychody (w tym nabycie)	przemieszczenie		Zbycie	Likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne		dotyczace zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych sklądników	inne			stan na początku roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-22)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24
1	poz.1.2 Bilansu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	poz.1.3 Bilansu	178 739,00	0,00	139 900,00	0,00	139 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	318 639,00	83 460,28	0,00	16 060,57	0,00	16 060,57	0,00	0,00	0,00	0,00	99 520,85	95 278,72	219 118,15
3	poz.1.4 Bilansu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	poz.1.5 Bilansu	6 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 900,00	4 255,00	0,00	690,00	0,00	690,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4 945,00	2 645,00	1 955,00
1	poz.I Bilansu- WNiP	5 535,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 535,00	4 151,25	0,00	1 107,00	0,00	1 107,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 258,25	1 383,75	276,75
						0,00				0,00	0,00					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
Razem		191 174,00	0,00	139 900,00	0,00	139 900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	331 074,00	91 866,53	0,00	17 857,57	0,00	17 857,57	0,00	0,00	0,00	0,00	109 724,10	99 307,47	221 349,90

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 finansowy

Brak danych

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Brak danych

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

Brak danych

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 JST *(stan pożyczek zagrożonych)*

Nie dotyczy

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

Nie dotyczy

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

A) powyżej 1 roku do 3 lat

B) powyżej 3 do 5 lat

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

Brak danych

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

Nie dotyczy

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.

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. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Nie dotyczy

1.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

Tab. 2 – świadczenia dodatkowe dla pracowników

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych w zł. i gr.
1.	2.	3.
1.	Odprawy emerytalne	0
2.	Odprawy emerytalne	0
3.	Jubileusz	5 850,00
SUMA		5 850,00

1.16. Inne informacje

Nie dotyczy

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

Nie występują

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

Brak danych.

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

Nie wstąpiły koszty i przychody o charakterze incydentalnym.

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

Zestawienie sald - roboczy

Data od: 2019-01-01 do: 2019-12-31Dokument od: 0 / 0 do: 9999999 / 99999

Konto od: 0 do: 99999, bilansowe

Konto	Saldo na początek okresu		Obroty za podany okres		Saldo na koniec okresu	
	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
011-4	0,00	0,00	139 900,00	0,00	139 900,00	0,00
011-5	146 739,00	0,00	0,00	0,00	146 739,00	0,00
011-7	32 000,00	0,00	0,00	0,00	32 000,00	0,00
011-8	6 900,00	0,00	0,00	0,00	6 900,00	0,00
011	185 639,00	0,00	139 900,00	0,00	325 539,00	0,00
013-1	138 166,46	0,00	15 735,84	2 500,00	151 402,30	0,00
013-2	10 396,47	0,00	0,00	0,00	10 396,47	0,00
013	148 562,93	0,00	15 735,84	2 500,00	161 798,77	0,00
020-1	4 503,50	0,00	0,00	0,00	4 503,50	0,00
020-2-1	5 535,00	0,00	0,00	0,00	5 535,00	0,00
020-2	5 535,00	0,00	0,00	0,00	5 535,00	0,00
020	10 038,50	0,00	0,00	0,00	10 038,50	0,00
071-5	0,00	52 846,95	0,00	14 673,90	0,00	67 520,85
071-7	0,00	30 613,33	0,00	1 386,67	0,00	32 000,00
071-8	0,00	4 255,00	0,00	690,00	0,00	4 945,00
071-20	0,00	4 151,25	0,00	1 107,00	0,00	5 258,25
071	0,00	91 866,53	0,00	17 857,57	0,00	109 724,10
072-13	0,00	138 166,46	2 500,00	15 735,84	0,00	151 402,30
072-20	0,00	4 503,50	0,00	0,00	0,00	4 503,50
072-132	0,00	10 396,47	0,00	0,00	0,00	10 396,47
072	0,00	153 066,43	2 500,00	15 735,84	0,00	166 302,27
080-1	0,00	0,00	139 900,00	139 900,00	0,00	0,00
080	0,00	0,00	139 900,00	139 900,00	0,00	0,00
130-1	0,00	0,00	127 853,56	127 853,56	0,00	0,00
130-1-1	0,00	0,00	21 903,91	21 903,91	0,00	0,00
130-1	0,00	0,00	149 757,47	149 757,47	0,00	0,00
130-2	0,00	0,00	2 513 978,02	2 513 978,02	0,00	0,00
130-3	0,00	0,00	46 998,00	46 998,00	0,00	0,00
130-4	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
130-6	0,00	0,00	7 160,20	7 160,20	0,00	0,00
130	0,00	0,00	2 717 993,69	2 717 993,69	0,00	0,00
135-5	5 538,94	0,00	11 128,02	8 078,49	8 588,47	0,00
135	5 538,94	0,00	11 128,02	8 078,49	8 588,47	0,00
141-1	0,00	0,00	38 042,18	38 042,18	0,00	0,00
141-6	0,00	0,00	4 380,00	4 380,00	0,00	0,00
141	0,00	0,00	42 422,18	42 422,18	0,00	0,00
201-1	0,00	27 163,25	1 582 830,06	1 558 768,97	9 136,72	12 238,88
201	0,00	27 163,25	1 582 830,06	1 558 768,97	9 136,72	12 238,88
221-1-1	3 544,70	0,00	80 672,46	71 080,76	13 136,40	0,00
221-1-2	196,89	0,00	0,00	160,45	36,44	0,00
221-1-3	0,00	0,00	1 140,00	1 140,00	0,00	0,00
221-1-5	0,00	0,00	182,00	182,00	0,00	0,00
221-1	3 741,59	0,00	81 994,46	72 563,21	13 172,84	0,00
221-2-3	0,00	0,00	38 666,66	38 666,66	0,00	0,00
221-2-3	0,00	0,00	40 185,27	40 185,27	0,00	0,00
221-2-5	0,00	0,00	9 162,60	9 162,60	0,00	0,00
221-2-6	0,00	0,00	4 055,62	4 055,62	0,00	0,00
221-2	0,00	0,00	53 403,49	53 403,49	0,00	0,00
221-3	815,30	0,00	18 310,50	16 182,20	2 943,60	0,00
221-3-1	0,00	0,00	4 653,34	4 653,34	0,00	0,00
221-3-1	0,00	0,00	4 771,77	4 771,77	0,00	0,00
221-3-2	0,00	0,00	2 107,40	2 107,40	0,00	0,00
221-3-6	0,00	0,00	324,38	324,38	0,00	0,00
221-3	815,30	0,00	25 514,05	23 385,75	2 943,60	0,00
221	4 556,89	0,00	160 912,00	149 352,45	16 116,44	0,00
222	0,00	0,00	127 853,56	127 853,56	0,00	0,00
223	0,00	0,00	2 560 198,00	2 560 198,00	0,00	0,00
Do przeniesienia	354 336,26	272 096,21	7 501 373,35	7 340 660,75	531 217,90	288 265,25

Konto	Saldo na początek okresu		Obroty za podany okres		Saldo na koniec okresu	
	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
Z przeniesienia	354 336,26	272 096,21	7 501 373,35	7 340 660,75	531 217,90	288 265,25
225-1	0,00	0,00	43 011,00	43 011,00	0,00	0,00
225-2	0,00	0,00	16 359,00	16 359,00	0,00	0,00
225-3	0,00	815,30	28 609,46	27 289,61	504,55	0,00
225-6	0,00	0,00	1 100,00	1 100,00	0,00	0,00
225-7	0,00	0,00	214,86	214,86	0,00	0,00
225-41	0,00	0,00	720,00	720,00	0,00	0,00
225	0,00	815,30	90 014,32	88 694,47	504,55	0,00
229-1	0,00	5 854,02	209 910,30	212 345,28	0,00	8 289,00
229-2	0,00	0,00	65 723,95	65 723,95	0,00	0,00
229	0,00	5 854,02	275 634,25	278 069,23	0,00	8 289,00
231-1	0,00	29 638,19	596 663,47	610 144,26	0,00	43 118,98
231-2	0,00	0,00	240 104,96	240 104,96	0,00	0,00
231	0,00	29 638,19	836 768,43	850 249,22	0,00	43 118,98
234-1	0,00	0,00	22 644,94	22 644,94	0,00	0,00
234-3	0,00	0,00	6 241,10	6 241,10	0,00	0,00
234-4	0,00	0,00	1 306,00	1 306,00	0,00	0,00
234-5	0,00	0,00	8 050,00	8 050,00	0,00	0,00
234	0,00	0,00	38 242,04	38 242,04	0,00	0,00
240-2	0,00	0,00	5 354,00	5 470,00	0,00	116,00
240-4	0,00	0,00	3 960,47	3 960,47	0,00	0,00
240-5	0,00	0,00	580,00	580,00	0,00	0,00
240-8	0,00	0,00	37 332,00	37 332,00	0,00	0,00
240-10	0,00	0,00	6 050,93	6 050,93	0,00	0,00
240-41	0,00	2,00	5 145,00	5 162,00	0,00	19,00
240	0,00	2,00	58 422,40	58 555,40	0,00	135,00
245-1	0,00	0,00	700,00	700,00	0,00	0,00
245	0,00	0,00	700,00	700,00	0,00	0,00
300	5 800,00	0,00	15 823,12	21 623,12	0,00	0,00
400-1	0,00	0,00	17 857,57	17 857,57	0,00	0,00
400	0,00	0,00	17 857,57	17 857,57	0,00	0,00
401	0,00	0,00	487 911,33	487 911,33	0,00	0,00
402	0,00	0,00	863 466,14	863 466,14	0,00	0,00
404	0,00	0,00	850 249,22	850 249,22	0,00	0,00
405	0,00	0,00	149 020,13	149 020,13	0,00	0,00
409	0,00	0,00	21 305,10	21 305,10	0,00	0,00
410	0,00	0,00	37 332,00	37 332,00	0,00	0,00
720-1	0,00	0,00	80 672,46	80 672,46	0,00	0,00
720-2	0,00	0,00	41 629,71	41 629,71	0,00	0,00
720-3	0,00	0,00	9 162,60	9 162,60	0,00	0,00
720-4	0,00	0,00	1 140,00	1 140,00	0,00	0,00
720-6	0,00	0,00	4 055,62	4 055,62	0,00	0,00
720	0,00	0,00	136 660,39	136 660,39	0,00	0,00
750-1	0,00	0,00	765,47	765,47	0,00	0,00
750	0,00	0,00	765,47	765,47	0,00	0,00
760-1	0,00	0,00	182,00	182,00	0,00	0,00
760	0,00	0,00	182,00	182,00	0,00	0,00
800-1	0,00	1 779 047,58	0,00	0,00	0,00	1 779 047,58
800-2-2	0,00	0,00	0,00	2 553 458,56	0,00	2 553 458,56
800-2-4	0,00	0,00	139 900,00	139 900,00	0,00	0,00
800-2	0,00	0,00	139 900,00	2 693 358,56	0,00	2 553 458,56
800-3-1	0,00	0,00	1 732 855,98	0,00	1 732 855,98	0,00
800-3-2	0,00	0,00	127 853,56	0,00	127 853,56	0,00
800-3	0,00	0,00	1 860 709,54	0,00	1 860 709,54	0,00
800	0,00	1 779 047,58	2 000 609,54	2 693 358,56	0,00	2 471 796,60
810-1	0,00	0,00	139 900,00	139 900,00	0,00	0,00
810	0,00	0,00	139 900,00	139 900,00	0,00	0,00
851-2	0,00	5 154,02	8 078,49	11 000,00	0,00	8 075,53
851-4	0,00	384,92	0,00	128,02	0,00	512,94
851	0,00	5 538,94	8 078,49	11 128,02	0,00	8 588,47
860	1 732 855,98	0,00	2 425 755,66	1 870 140,79	2 288 470,85	0,00
Do przeniesienia	2 092 992,24	2 092 992,24	15 956 070,95	15 956 070,95	2 820 193,30	2 820 193,30

Konto	Saldo na początek okresu		Obroty za podany okres		Saldo na koniec okresu	
	Wn	Ma	Wn	Ma	Wn	Ma
Z przeniesienia	2 092 992,24	2 092 992,24	15 956 070,95	15 956 070,95	2 820 193,30	2 820 193,30
RAZEM	2 092 992,24	2 092 992,24	15 956 070,95	15 956 070,95	2 820 193,30	2 820 193,30

Koniec wydruku Sporządził/a: (26) Anna Szczepkowska

WÓJT
Sławomir Sumka

Skarbnik Gminy
Marcela Sarzyńska

Główny Specjalista
ds. księgowości w Referacie
Wspólnej Obsługi Jednostek
mgr Małgorzata Pawłowicz

Kierownik Referatu
Wspólnej Obsługi Jednostek
Monika Bachańska