

INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO JEDNOSTKI GOTSIR „NAUTICA” W GORZYCACH, ZA 2018 ROK

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.

1.1. Nazwa jednostki

GMINNY OŚRODEK TURYSTYKI, SPORTU I REKREACJI „NAUTICA”

1.2. Siedziba jednostki

GORZYCE

1.3. Adres jednostki

UL. BOGUMIŃSKA 31, 44-350 GORZYCE

1.4. Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Realizacja zadań własnych Gminy Gorzyce w zakresie kultury fizycznej i sportu, w tym utrzymania terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych

2. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

ROK 2018

3. Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeśli w skład jednostki nadzórnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe

4. Omówienie przyjętych zasad rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)

np.

1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadzórnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.
2. Dla potrzeb umownania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia, lub wartości przeszacowanej, pomniejszonych o odpisy amortyzacyjne lub umorzeniowe, a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości;
 - b) środki trwałe stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego otrzymywane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione o wartości określonej w tej decyzji;
 - c) amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu, w którym składnik majątkowy wprowadzono do ewidencji środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych;
 - d) jednostka nie prowadzi ewidencji ilościowej;
 - e) składniki majątku o wartości początkowej brutto od 200,00zł do 10.000,00zł jednostka zalicza do pozostałych środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów;
 - f) składniki majątku o wartości początkowej brutto powyżej 10.000,00zł jednostka zalicza do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów.
3. Jednostka dokonuje odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych w następujący sposób:
 - a) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych
 - b) środki trwałe o wartości powyżej 10 000zł amortyzowane są proporcjonalnie do okresu ich użytkowania, z zastosowaniem liniowej metody amortyzacji
 - c) nie umarza się gruntów ani dóbr kultury
4. Jednostka dokonuje wyceny aktywów finansowych
 - a) wartości niematerialne i prawne – wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne
 - b) środki trwałe – wartość początkowa pomniejszona o odpisy amortyzacyjne
 - c) środki trwałe w budowie – wartość początkowa wg salda konta 080
 - d) środki pieniężne – wartości nominalnej
 - e) należności długoterminowe – w kwocie wymaganej zapłaty
 - f) należności krótkoterminowe – w kwocie wymaganej zapłaty
 - g) zobowiązania krótkoterminowe – w kwocie zapłaty
 - h) zobowiązania długoterminowe – w kwocie wymaganej zapłaty
5. Jednostka nie dokonuje wyceny materiałów
6. Jednostka dokonuje odpisów aktualizujących wartość aktywów według następujących zasad:
 - a) dla należności w odniesieniu do należności wątpliwych (co do których jest prawdopodobne, że nie zostaną zapłacone w terminie i w pełnej wysokości)
 - b) ustala się następującą metodę wyceny należności z uwagi na brak należności zwanej dalej zasadą wiekowania zależnie od okresu zalegania w miesiącach:
 - do 12 miesięcy zalegania z płatnością - bez odpisu aktualizującego
 - powyżej 12 miesięcy zalegania z płatnością - odpis aktualizujący w wysokości 100% należności
 - c) odpisy aktualizujące należności korygują (zmniejszają) wykazywane w aktywach bilansu należności, do których te odpisy zostały dokonane

Inne informacje

Dodatkowe informacje i objaśnienia.

- 5.
- II.
- 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, przenieszenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotyczących amortyzacji lub umorzenia.

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów wg układu w bilansie	I. Wartości niematerialne i prawne	1.1. Grunty	1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	1.4. Środki transportu	1.5. Inne środki trwałe	1.6. Pozostałe środki trwałe w użytkowaniu umarżane w 100%	1.7. Wartości niematerialne i prawne umarżane w 100%
Wartość – stan na początek roku obrotowego	17 375,75	69 128,50	27 832 813,08	494 361,92	6 441,60	89 406,09	0,00	3 509,06
Zwiększenia wartości początkowej:	0,00	2 196,00	844 539,53	521 013,95	0,00	0,00	0,00	0,00
- aktualizacja								
- przychody		2 196,00	844 539,53	521 013,95				
- przenieszenie (między grupami)								
Zmniejszenie wartości początkowej:	0,00	27,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zbycie								
- likwidacja		27,45						
- inne								
Wartość – stan na koniec roku obrotowego	17 375,75	71 297,05	28 677 352,61	1 015 375,87	6 441,60	89 406,09	0,00	3 509,06
Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	13 608,53		7 300 942,37	466 532,16	6 441,60	59 800,96		3 509,06
Zwiększenia w ciągu roku obrotowego:	3 767,22	0,00	791 096,33	20 627,75	0,00	9 158,28	0,00	0,00
- aktualizacja								
- amortyzacja za rok obrotowy	3 767,22		791 096,33	20 627,75	0,00	9 158,28		
- inne								
Zmniejszenie umorzenia								
Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego	17 375,75	0,00	8 092 038,70	487 159,91	6 441,60	68 959,24	0,00	3 509,06
Wartość netto składników aktywów:								
- stan na początek roku	3 767,22	69 128,50	20 531 870,71	27 829,76	0,00	29 605,13	0,00	0,00
- stan na koniec roku	0,00	71 297,05	20 585 313,91	528 215,96	0,00	20 446,85	0,00	0,00

1.2. Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami.

Lp.	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 długotermywałych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota odpisów	Dodatkowe informacje
1.	Długoterminowe aktywa niefinansowe	-	-
2.	Długoterminowe aktywa finansowe	-	-

1.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczyście

Lp.	Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1.	-	Powierzchnia: Wartość:				0,00
2.	-	Powierzchnia: Wartość:				0,00
3.	-	Powierzchnia: Wartość:				0,00

1.5. Wartość gruntów i budynków przekazanych jednostce w trwały zarząd

Lp.	Numer inwentarowy	Nazwa środka trwałego	Numer i data decyzji Wojta Gminy Gorzyce przekazującej środek trwały w trwały zarząd	Wartość środka trwałego, zgodnie z decyzją o przekazaniu w trwały zarząd	Wartość ewidencyjna na dzień 31.12. ... roku, zgodnie z ewidencją środków trwałych
1.	29/2012	Grunt – nr 535/6, karta mapy5, pow. 1,9082 ha	RI. 6844.03.2011 z dnia 27.06.2012r.	904 000,00	71 297,05
2.	1-21/2008, 30/2013	budynki, obiekty – kryty basen kąpielowy wraz z infrastrukturą	RI. 6844.03.2011 z dnia 27.06.2012r.	23 710 000,00	25 095 950,82
3.					
4.					

* ** Dane powinny być zgodne z protokołem inwentaryzacji przeprowadzonej metodą weryfikacji salda konta 011, na ostatni dzień okresu sprawozdawczego

1.6. 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	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
		Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia zmniejszenia	
1.	Grunty			0,00
2.	Budynki			0,00

1.7. Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych.

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku		Stan na koniec roku obrotowego
				Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Akcji i udziały					0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe					0,00

1.8. Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem stanu należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan zagrożonych pożyczek)

L.p.	Grupa należności (wg układu bilansu)	Stan na początek roku obrotowego	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	wykorzystanie zmniejszenia	
1.	A.III. Należności długoterminowe				0,00
2.	B.II.1. Należności z tytułu dostaw i usług	32 537,59	4 353,41	2 201,96	34 689,04
3.	B.II.2. Należności od budżetów				0,00
4.	B.II.3. Należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń				0,00
5.	B.II.4. Pozostałe należności				0,00

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

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
2.	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty					0,00
3.	Ogółem rezerwy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.10. Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

- a) powyżej 1 roku do 3 lat,
- b) powyżej 3 lat do 5 lat,
- c) powyżej 5 lat

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat		BO	BZ
		stan na							
		BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ	BO	BZ
1.	kredyty i pożyczki							0,00	0,00
2.	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych							0,00	0,00
3.	inne zobowiązania finansowe (wekslowe)							0,00	0,00
4.	zobowiązania wobec budżetów							0,00	0,00
5.	z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń							0,00	0,00
6.	z tytułu wynagrodzeń							0,00	0,00
7.	pozostałe							0,00	0,00
Razem		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.11. Kwota zobowiązań w sytuacji, gdy jednostka kwalifikuje umowę 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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązań	Dodatkowe informacje
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości		
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości		

1.12. Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zobowiązań

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
1.	Weksle								
2.	Hipoteka								
3.	Zastaw, w tym: zastaw skarbowy								
4.	Inne (gwarancja bankowa, kara umowna)								
	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

1.13. Łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazywanych w bilansie ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń.

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku	na koniec roku
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym: udzielone dla jednostek powiązanych		
2.	Kaucje i wadła	9 152,35	12 262,06
3.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		1 100 048,83
4.	Nieuznane roszczenia wierzyciela		
5.	Inne		
	Ogółem	9 152,35	1 112 310,89

1.14. Wykáz 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.

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym: - opłacone z górnicy czynsze - prenumeraty - polisy ubezpieczenia osób i składników majątku	788,16	13,74
2.	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	7 392,00	11 070,15
		8 180,16	11 083,89

1.15. Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
	Ogółem	0,00	

1.16. Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Oddprawy emerytalne		
2.	Nagrody jubileuszowe	1 510,97	
3.	Inne	2 024,00	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop
	Ogółem	3 534,97	

1.17. Inne informacje

n.p.

1.	Odpis na ZFŚS wynosi:		17 389,68
2.	Należności z tytułu dochodów budżetowych wynoszą:		-

2.

2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Materiały	-	
2.	Towary	-	

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.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Koszt 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. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1.	Przychody: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		
2.	Koszty: - o nadzwyczajnej wartości, - które wystąpiły incydentalnie		

2.4. Informacja o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych.

2.5. Inne informacje

W bilansie nie zostały wykazane należności dochodzone na drodze sądowej. Należności dochodzone na drodze postępowania sądowego zostały objęte odpisem aktualizującym, dlatego wartość wykazana w aktywach bilansu została skorygowana (pomniejszona) o dokonane odpisy aktualizujące. Wykazaniu w należnościach podlegały wówczas jedynie kwoty nieobjęte odpisem.

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.

Główny Księgowy
[Podpis]
mgr Ewelina Polnik-Sowa

Dyrektor GOTSiR
NAUTICA w Gorzycach
[Podpis]
Ryszard Markiewicz