

Załącznik Nr 1



**INFORMACJA DODATKOWA DO  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**Gminne Centrum Sportu i Rekreacji w Paczkowie  
ul. Wojska Polskiego 45a  
48-370 Paczków**

**Sprawozdanie finansowe za okres  
01.01.2021 r. – 31.12.2021 r.**

Oświadczamy, że:

1. Sprawozdanie Gminnego Centrum Sportu i Rekreacji w Paczkowie z siedzibą przy ul. Wojska Polskiego 45a w Paczkowie za rok 2021, na które składają się: bilans, rachunek zysków i strat (wariant porównawczy), zestawienie zmian w funduszu jednostki oraz 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 finansowej 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 przedkładanego sprawozdania oraz stanowiących podstawę jego sporządzenia ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych.

Paczków; dnia 30.03.2022 r.

GMINNE CENTRUM USŁUG WSPÓLNYCH  
w Paczkowie  
**INSPEKTOR**  
*Agnieszka Jakus*

.....  
(Pieczęć i podpis)

Osoba odpowiedzialna za prowadzenie  
ksiąg rachunkowych

**DYREKTOR**  
Gminnego Centrum Usług Wspólnych  
w Paczkowie  
*Renata Jachyra*

.....  
(Pieczęć i podpis)  
Dyrektor

## WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Sprawozdanie Gminnego Centrum Sportu i Rekreacji w Paczkowie z siedzibą przy ul. Wojska Polskiego 45a w Paczkowie za rok 2021 zostało sporządzone zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.) z uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 2020 r. poz. 342)

**Do zadań Jednostki należy (wg rodzajów działalności):**

Działalność podstawowa:

- działalność obiektów sportowych, stadionów i pozostałych obiektów;
- realizacja zadań własnych gminy w zakresie kultury fizycznej, sportu i turystyki.

Działalność drugorzędna:

- organizowanie zajęć sportowych i rekreacyjnych;
- udostępnianie bazy sportowo-rekreacyjnej;
- popularyzacja rekreacji ruchowej.

*Gminne Centrum Sportu i Rekreacji w Paczkowie* działa na podstawie Uchwały nr L/372/2010 Rady Miejskiej w Paczkowie z dnia 26.10.2010 roku

### 1. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku.

### 2. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez *Gminne Centrum Sportu i Rekreacji w Paczkowie* 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 metoda sporządzania rachunku zysków i strat**

W roku obrotowym 2021 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości z uwzględnieniem szczególnych zasad wyceny zawartych w rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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 2020 r. poz. 342).

### **Środki trwałe**

Środki trwałe wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o dokonane odpisy amortyzacyjne i umorzeniowe, a także odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

### **Wartości niematerialne i prawne**

Wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne a także o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości. Wartość początkową stanowi cena nabycia.

### **Nieruchomości**

Nieruchomości własne lub otrzymane w trwałą zarząd lub nieodpłatne użytkowanie, służące działalności podstawowej, umarżane wg stawek amortyzacyjnych ustalonych w rozporządzeniu Ministra Finansów

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

Udziały i akcje - nie dotyczy

### **Należności**

Należności wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem metody ostrożności ( tzn ocena pod kątem spełnienia wymogu zdolności do wygenerowania w przyszłości korzyści ekonomicznych ).

Wycenione zostały w kwocie 823,26 zł. Stanowi to sumę nieuregulowanych należności z tytułu dostaw i usług oraz należności od budżetów.

### **Zapasy materiałów, towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów w toku**

Zapasy materiałów są ujmowane w ewidencji wg rzeczywistych cen ich nabycia. Rozchody wycenia się wg zasady „pierwsze weszło-pierwsze wyszło” polegającej na wycenie rozchodów wg cen zakupu kolejnych dostaw, rozpoczynając od dostawy nabytej najwcześniej. Wartość dostaw niefakturowanych ustala się stosując ceny przyjęte w ewidencji. Na dzień bilansowy zapasy wycenia się wg cen nabycia.

Towarów, produktów gotowych, półproduktów i produktów jednostka nie posiada.

### **Inwestycje krótkoterminowe**

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się w wysokości kosztów ich wytworzenia lub ceny nabycia łącznie z niepodlegającym odliczeniu podatkiem VAT.

**Odpis aktualizujący należności**

Odpis aktualizujący należności - nie dotyczy.

**4. Dodatkowe informacje i objaśnienia.**

4.1. 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, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia (tabelka).



Zmiany wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych

Lp.	Objaśnienie grupy składników majątku trwałego	Stan na początek okresu	Zwiększenie			Zmniejszenie			Wartość netto ogółem na koniec okresu sprawozdawczego	Wpływ z tytułu sprzedaży
			Amortyzacja		Z aktualizacji wyceny	Przekazane nieodpłatnie	Sprzedaż (koszty)	Inne		
			planowana	poza-planowana						
1.	Wartości niematerialne i prawne, w tym:	7.511,42								
2.	Środki trwałe, w tym:	493.812,25	190.460,23	847.501,20					7.511,42	0,00
a)	Grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0							1.531.773,68	9.761.707,81
b)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	462.612,11	180.335,13	819.183,28					0	2.086.284,80
c)	Urządzenia techniczne i maszyny									
d)	Środki transportu									
e)	Inne środki trwałe	31.200,14	10.125,10	28.317,92					1.462.130,52	7.634.027,19
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)									
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)									
									69.643,16	41.395,82

- 4.2. Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – nie dotyczy
- 4.3. Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych – nie dotyczy.
- 4.4. Wartość gruntów użytkowanych wieczystie - nie dotyczy

**Wartość gruntów w użytkowaniu wieczystym**

Grunty w użytkowaniu wieczystym	Stan na początek okresu	Zwiększenie	Zmniejszenie	Stan na koniec okresu
Powierzchnia w m <sup>2</sup>	X	X	X	X
Wartość	X	X	X	X

- 4.5. 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.
- 4.6. Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych – nie posiada.

Nazwa podmiotu	Ilość udziałów (w szt.)	Wartość udziałów (w tys. zł)	% udziałów w kapitale podmiotu

- 4.7. 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).

### Dane o odpisach aktualizacyjnych wartości należności

Lp.	Salda należności ogółem – Nr i nazwa konta	Stan na początek okresu	Zwiększenie		Zmniejszenie			Stan na koniec okresu
			Umorzenie	Inne	Uznanie odpisów za zbędne (rozwiązanie)	Wykorzystanie	Zapłata	
1.	długoterminowe	0						0
a)								
2.	krótkoterminowe , w tym:	0		0			0	0
a)	z tyt. dostaw i usług	0		0			0	0
b)	dochodzone na drodze sądowej	0		0			0	0
c)	należności w układzie i upadłości	0		0			0	0
d)	inne	0		0			0	0

4.8. Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym – nie dotyczy.

4.9. 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.

4.10. 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.

4.11. Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń – nie dotyczy.

4.12. 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 zobowiązań – nie dotyczy.

4.13. 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.

#### Wykaz rozliczeń międzyokresowych - aktywa

Wyszczególnienie	Stan na początek okresu	Stan na koniec okresu
Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
1. Aktywa z tyt. odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
-		
Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe, w tym:		
- ubezpieczenia		
- prenumerata, abonament		
-		
-		

4.14. Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie – nie dotyczy.

4.15. Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze (tabelka).

#### Wypłacone świadczenia pieniężne.

Wyszczególnienie	Liczba zatrudnionych w przeliczeniu na etaty	Wypłacone środki na świadczenia pracownicze
Ogółem, z tego:	1	3.540,00
- nagrody jubileuszowe	1	3.540,00
- odprawy	0	0
- ekwiwalenty za urlop	0	0

4.16. Inne informacje -----

4.16.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów – nie dokonano.

4.16.2. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie-nie dotyczy

4.16.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Lp.	Wyszczególnienie	o nadzwyczajnej wartości	wystąpienie incydentalne
1.	<b>Przychody, w tym:</b>	0	0
1.1	Przychody związane z wsparciem na przeciwdziałanie, zapobieganie COVID-19		
1.2			
1.3			
...			
2.	<b>Koszty, w tym:</b>	0	0
2.1	Koszty związane z przeciwdziałaniem, zapobieganiem COVID-19		
2.2			
2.3			
...			

4.16.3. 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.

4.16.4. Inne informacje -----

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