

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mrozach 05-320 Mrozy, ul. Licałna 7 woj. mazowieckie Numer identyfikacyjny REGON REGON 147011142		BILANS jednostki budżetowej - GMINNY OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W MROZACH sporządzony na dzień 31.12.2022 r.		Adresat GMINA MROZY 05-320 Mrozy, ul. Adama Mickiewicza 35 woj. mazowieckie tel. 25-75-74-175, 25-75-74-190 NIP 822-214-21-85, Regon 741582776 Wysłać bez pisma przewodniego	
AKTYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	PASYWA	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
A. Aktywa trwałe	10 580 885,67	10 621 992,76	A. Fundusz	10 562 996,02	10 600 932,58
I. Wartości niematerialne i prawne			I. Fundusz jednostki	11 612 348,69	11 786 090,19
II. Rzeczowe aktywa trwałe	10 580 885,67	10 621 992,76	II. Wynik finansowy netto (+,-)	-1 049 352,67	-1 185 157,61
1. Środki trwałe	10 580 885,67	10 621 992,76	1. Zysk netto (+)		
1.1. Grunty	353 810,00	353 810,00	2. Strata netto (-)	-1 049 352,67	-1 185 157,61
1.2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	10 059 655,70	10 140 800,91	III. Odpisy z wyniku finansowego (nadwyżka środków obrotowych) (-)		
1.3. Urządzenia techniczne i maszyny	14 991,33	10 519,83	IV. Fundusz mienia zlikwidowanych jednostek		
1.4. Środki transportu	152 428,64	116 862,02	B. Fundusze placówek		
1.5. Inne środki trwałe			C. Państwowe fundusze celowe		
2. Środki trwałe w budowie (inwestycje)			D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	17 892,71	21 063,12
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)			I. Zobowiązania długoterminowe		
III. Należności długoterminowe			II. Zobowiązania krótkoterminowe	17 892,71	21 063,12
IV. Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	1. Zobowiązania z tytułu dostaw i usług	615,00	125,46
1. Akcje i udziały			2. Zobowiązania wobec budżetów		
2. Inne papiery wartościowe			3. Zobowiązania z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	2 809,85	3 469,19
3. Inne długoterminowe aktywa finansowe			4. Zobowiązania z tytułu wynagrodzeń	14 464,80	17 465,53
V. Wartość mienia zlikwidowanych jednostek			5. Pozostałe zobowiązania		
B. Aktywa obrotowe	3,06	2,94	6. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów)		
I. Zapasy	0,00	0,00	7. Rozliczenie z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych		
1. Materiały			8. Fundusze specjalne	3,06	2,94
2. Półprodukty i produkty w toku			8.1. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	3,06	2,94
3. Produkty gotowe			8.2. Inne fundusze		
4. Towary			III. Rezerwy na zobowiązania		
II. Należności krótkoterminowe	0,00	0,00	IV. Rozliczenia międzyokresowe		
1. Należności z tytułu dostaw i usług					

2. Należności od budżetów					
3. Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
4. Pozostałe należności					
5. Rozliczenia z tytułu środków na wydatki budżetowe i z tytułu dochodów budżetowych					
III. Krótkoterminowe aktywa finansowe	3,06	2,94			
1. Środki pieniężne w kasie					
2. Środki pieniężne na rachunkach bankowych	3,06	2,94			
3. Środki pieniężne państwowego funduszu celowego					
4. Inne środki pieniężne					
5. Akcje lub udziały					
6. Inne papiery wartościowe					
7. Inne krótkoterminowe aktywa finansowe					
IV. Rozliczenia międzyokresowe					
Suma aktywów	10 580 888,73	10 621 995,70	Suma pasywów	10 580 888,73	10 621 995,70

A. Objasnienie - wykazane w bilansie wartości aktywów trwałych i obrotowych są pomniejszone odpowiednio o umorzenie i odpisy aktualizujące

B. Informacje uzupełniające istotne dla oceny rzetelności i przejrzystości sytuacji finansowej i majątkowej:

1. Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych: 2.027,45 zł
2. Umorzenie środków trwałych: 3.572.274,68 zł
3. Umorzenie pozostałych środków trwałych: 179.587,72 zł
4. Odpisy aktualizujące środki trwałe:
5. Odpisy aktualizujące środki trwałe w budowie:
6. Odpisy aktualizujące wartości niematerialne i prawne:
7. Odpisy aktualizujące należności
8.


(główny księgowy)
Beata Wiącek

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Burmistrz
Dariusz Jędrzejuk

Główny
Dariusz Łuszczuk

Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mrozach 05-320 Mrozy, ul. Licealna 7 woj. mazowieckie Numer identyfikacyjny REGON	Zestawienie zmian w funduszu jednostki budżetowej GMINNEGO OŚRODKA SPORTU I REKREACJI W MROZACH sporządzone na dzień 31.12.2022 r.	Adresat GMINA MROZY 05-320 Mrozy, ul. Adama Mickiewicza 35 woj. mazowieckie tel. 25-75-74-175, 25-75-74-190 NIP 022-214-41-85, REGON 141582776 Wysłać bez pisma przewodniego	
NIP 822 234 68 55 REGON 14701142		Stan na koniec roku poprzedniego	Stan na koniec roku bieżącego
I. Fundusz jednostki na początek okresu (BO)		11 654 142,77	11 612 348,69
1. Zwiększenia funduszu (z tytułu)		1 024 020,88	1 280 119,89
1.1. Zysk bilansowy za rok ubiegły			
1.2. Zrealizowane wydatki budżetowe		700 346,96	854 470,33
1.3. Zrealizowane płatności ze środków europejskich			
1.4. Środki na inwestycje			
1.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
1.6. Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe i środki trwałe w budowie oraz wartości niematerialne i prawne		323 673,92	425 649,56
1.7. Aktywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
1.8. Aktywa otrzymane w ramach centralnego zaopatrzenia			
1.9. Pozostałe odpisy z wyniku finansowego za rok bieżący			
1.10. Inne zwiększenia			
2. Zmniejszenia funduszu jednostki (z tytułu)		1 065 814,96	1 106 378,39
2.1. Strata za rok ubiegły		1 040 096,66	1 049 352,67
2.2. Zrealizowane dochody budżetowe		25 718,30	57 025,72
2.3. Rozliczenie wyniku finansowego i środków obrotowych za rok ubiegły			
2.4. Dotacje i środki na inwestycje			
2.5. Aktualizacja wyceny środków trwałych			
2.6. Wartość sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych środków trwałych i środków trwałych w budowie oraz wartości niematerialnych i prawnych			
2.7. Pasywa przejęte od zlikwidowanych lub połączonych jednostek			
2.8. Aktywa przekazane w ramach centralnego zaopatrzenia			
2.9. Inne zmniejszenia			
II. Fundusz jednostki na koniec okresu (BZ)		11 612 348,69	11 786 090,19
III. Wynik finansowy netto za rok bieżący (+,-)		-1 049 352,67	-1 185 157,61
1. zysk netto (+)			
2. strata netto (-)		-1 049 352,67	-1 185 157,61
3. nadwyżka środków obrotowych			
IV. Fundusz (II+,-III)		10 562 996,02	10 600 932,58

Skarbnik

Beata Wiącek
(główny księgowy)

2023.03.29
(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)


Dariusz Liszczuk

INFORMACJA DODATKOWA ZA 2022 ROK

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mrozach
1.2	siedzibę jednostki
	05-320 Mrozy, ul. Licealna 7
1.3	adres jednostki
	05-320 Mrozy, ul. Licealna 7
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Realizacja zadań wynikających z art. 7 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym oraz zadań określonych w statucie
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Okres od 1 stycznia 2022 roku do 31 grudnia 2022 roku
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)
	Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia 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. 1. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) Wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie zakupu, zaś otrzymane nieodpłatnie na podstawie umowy lub decyzji właściwego organu w wartości określonej w tej decyzji, umowie. W przypadku braku umowy, decyzji czy innego dokumentu określającego wartość darowizny przyjmuje się w wartości określonej przez kierownika jednostki lub właściwego pracownika merytorycznego. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej od wartości ustalonej

	w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych podlegają umarzaniu według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Umorzenie i amortyzacja wartości niematerialnych i prawnych jest naliczane jednorazowo za okres całego roku. Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, których wartość nie przekracza kwoty ustalonej w przepisach o podatku dochodowym dla osób prawnych oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne, które umarzane są w 100% w miesiącu przyjęcia do używania. b) Środki trwałe finansuje się ze środków na inwestycje w rozumieniu ustawy o finansach publicznych. Umarzane są (z wyjątkiem gruntów) stopniowo, według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. Odpisów umorzeniowych dokonuje się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania. Przyjmuje się liniową metodę amortyzacji dla wszystkich środków trwałych. Umorzenie i amortyzacja środków trwałych jest naliczane jednorazowo za okres całego roku. c) Pozostałe środki trwałe to środki o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości, w momencie oddania do używania. Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się: 1) książki i inne zbiory biblioteczne; 2) środki dydaktyczne służące procesowi dydaktyczno-wychowawczemu realizowanemu w szkołach i placówkach oświatowych; 3) odzież i umundurowanie; 4) meble i dywany; 5) inwentarz żywy; 6) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100 % ich wartości, w momencie oddania do używania. Zakup materiałów księgowany jest bezpośrednio w koszty. Materiały objęte ewidencją ilościowo-wartościową wycenia się według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO „pierwsze weszło, pierwsze wyszło”.
5.	inne informacje
	brak
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 nr 1 i nr 2 (w załączeniu)

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 wystąpiły
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	nie posiada
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 posiada
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	nie posiada
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)
	nie posiada
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	nie posiada
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 posiada

b)	powyżej 3 do 5 lat
	nie posiada
c)	powyżej 5 lat
	nie posiada
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 posiada
1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	nie posiada
1.12.	łącną 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 posiada
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 posiada
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie posiada
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	nie dotyczy
1.16.	inne informacje
	brak
2.	

2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	nie wystąpiły
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 posiada
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Przychody z odszkodowań za uszkodzone lub utracone mienie w ramach polis ubezpieczeniowych – nie posiada
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
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	brak

Tabela Nr 1

Zmiany wartości rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej:			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej:			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość końcowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody (nabytce)	przebieżenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	2 027,43				0,00				0,00	2 027,43
2.1.	Grunty	353 810,00		0,00		0,00			0,00	0,00	353 810,00
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 i wodnej	12 844 258,18		425 649,56		425 649,56				0,00	13 269 907,74
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	36 403,16				0,00				0,00	36 403,16
2.4.	Środki transportu	508 094,54				0,00				0,00	508 094,54
2.5.	Inne środki trwałe	26 052,00				0,00				0,00	26 052,00
2.	Razem środki trwałe	13 768 617,88	0,00	425 649,56	0,00	425 649,56	0,00	0,00	0,00	0,00	14 194 267,44
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)			425 649,56		425 649,56			425 649,56	425 649,56	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)					0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	13 768 617,88	0,00	851 299,12	0,00	851 299,12	0,00	0,00	425 649,56	425 649,56	14 194 267,44

Tabela Nr 2

Zmiana stanu amortyzacji/umorzenia rzeczowych aktywów trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych											
Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie wartości umorzenia (4+5+6)	Zmniejszenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zmniejszenie wartości umorzenia (8+9+10)	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	amortyzacja/umorzenie za rok obrotowy	inne		dotyczące zbycia składników	dotyczące likwidowanych składników	Inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	2 027,43				0,00				0,00	2 027,43
2.1.	Grunty					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 i wodnej	2 784 602,48		344 504,35		344 504,35				0,00	3 129 106,83
2.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	21 411,83		4 471,50		4 471,50				0,00	25 883,33
2.4.	Środki transportu	355 665,90		35 566,62		35 566,62				0,00	391 232,52
2.5.	Inne środki trwałe	26 052,00		0,00		0,00				0,00	26 052,00
2.	Razem środki trwałe	3 187 732,21	0,00	384 542,47	0,00	384 542,47	0,00	0,00	0,00	0,00	3 572 274,68
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
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	3 187 732,21	0,00	384 542,47	0,00	384 542,47	0,00	0,00	0,00	0,00	3 572 274,68

Skarbnik

Beata Wiącek

(główny księgowy)

2023.03.29

(rok, miesiąc, dzień)

Burmistrz

Burmistrz
 (kierownik jednostki)