


| | | |
|--|--|--|
| Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej GMINNY OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W RYMANOWIE ul. Mitkowskiego 14a 38-480 Rymanów | Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2025 r. | Adresat: Burmistrz Gminy Rymanów |
| Numer identyfikacyjny REGON 384946998 | | BE447A2BB8D855EA  |

| II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | | |
|---|--|-------|
| | Wyszczególnienie | Kwota |
| 1.7. | Kwota odpisu aktualizującego należności finansowe z tytułu pożyczek udzielonych ze środków budżetu JST utworzonego na podstawie art. 35b ust. 1 ustawy o rachunkowości - ujęta w poz. 1.7 Informacji dodatkowej | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| 1.10.1. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 1.10.2. | Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Alicja Anna Pelczar
(główny księgowy)

2026.03.31
rok mies. dzień

Paweł Pelczar
(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

| Symbol | Wyszczególnienie | Uwaga JST |
|--------|------------------|-----------|
|--------|------------------|-----------|

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Alicja Anna Pelczar
(główny księgowy)

2026.03.31
rok mies. dzień

Paweł Pelczar
(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|------------|--|
| I. | Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: |
| 1. | |
| 1.1 | nazwę jednostki |
| | Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Rymanowie |
| 1.2 | siedzibę jednostki |
| | ul. Zdrojowa 40/5 38-481 Rymanów-Zdrój |
| 1.3 | adres jednostki |
| | ul. Zdrojowa 40/5 38-481 Rymanów-Zdrój |
| 1.4 | podstawowy przedmiot działalności jednostki |
| | Upowszechnianie, rozwijanie i zaspokajanie potrzeb społecznych, sportu, turystyki i rekreacji |
| 2. | wskazanie okresu objętego sprawozdaniem |
| | 1 I 2025 – 31 XII 2025 |
| 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) |
| | <ol style="list-style-type: none"> 1. Aktywa i pasywa wycenia się nie rzadziej niż na dzień bilansowy, według zasad określonych w ustawie o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych wydanych na podstawie ustawy o finansach publicznych według niżej przedstawionych zasad. 2. Na dzień bilansowy wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości początkowej pomniejszonej o odpisy amortyzacyjne. Wartość początkową dla wartości niematerialnych i prawnych stanowią: koszt wytworzenia lub cena nabycia. Wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji, zaś nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia. 3. Rzeczowe aktywa trwałe stanowią: środki trwałe, które są umarzone według stawek amortyzacyjnych określonych jednorazowo pozostałe środki trwałe, o wartości nie przekraczającej 10.000,00 zł., dla których odpisy amortyzacyjne są dokonywane w 100 % ich wartości w miesiącu oddania ich do użytkowania. Na dzień bilansowy środki trwałe wycenia się według cen nabycia lub kosztów wytworzenia pomniejszonych o odpisy umorzeniowe. Zakupione środki trwałe wycenia się według ceny nabycia lub ceny zakupu, jeśli koszty zakupu nie stanowią istotnej wartości. Cena nabycia obejmuje: cenę zakupu (bez odliczanego podatku VAT), koszty bezpośrednio związane z zakupem i przystosowaniem składnika aktywów do stanu zdatnego do używania wraz z kosztami transportu, załadunku, rozładunku pomniejszoną o rabaty, upusty i tym podobne. Środki trwałe i pozostałe środki trwałe otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu mogą być wyceniane w wartości określonej w tej decyzji. 4. Należności wyceniane są na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny, tj. w wysokości po pomniejszeniu o ewentualne odpisy aktualizujące. 5. Zobowiązania wycenia się na dzień bilansowy w kwocie wymagającej zapłaty. |
| 5. | inne informacje |
| | - |
| 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 |

| 1 | Lp. | 1. | 2. | 2.1 | 2.2 | 2.3 | 2.4 | 2.5 | 2.6 | 2.7 | 2.8 | 2.9 | |
|----|--|---------------------------------|---------------|--------------|------------------|-------------------------------------|------------------------------|---|---|-----------------------|-------------------|---|---------------|
| 2 | Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów majątkowych | WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE | ŚRODKI TRWAŁE | Grunty | Budynki i lokale | Obiekty inżynierii lądowej i wodnej | Kotły i maszyny energetyczne | Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania | Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne | Urządzenia techniczne | Środki transportu | Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane | RAZEM |
| 3 | Wartość początkowa - stan na początek roku obrotowego | 4 295,92 | 27 809 823,23 | 1 555 994,00 | 7 942 000,59 | 16 601 387,98 | 0,00 | 0,00 | 73 084,44 | 418 033,37 | 186 426,50 | 1 032 896,35 | 27 814 119,15 |
| | Zwiększenie wartości początkowej | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 681 614,88 | 4 527 923,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 761 749,42 | 0,00 |
| 4 | Aktualizacja | | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| 5 | Przychody | 0,00 | 5 971 287,77 | 0,00 | 681 614,88 | 4 527 923,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 761 749,42 | 5 971 287,77 |
| 6 | przemieszczenie | | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| 7 | Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6) | 0,00 | 5 971 287,77 | 0,00 | 681 614,88 | 4 527 923,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 761 749,42 | 5 971 287,77 |
| | Zmniejszenie wartości początkowej | 0,00 | 14 068,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 068,70 | 14 068,70 |
| 8 | zbycie | | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| 9 | likwidacja | | 14 068,70 | | | 0,00 | | | | | | 14 068,70 | 14 068,70 |
| 10 | inne | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10) | 0,00 | 14 068,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14 068,70 | 14 068,70 |
| 12 | Wartość początkowa - stan na koniec roku obrotowego (3+7-11) | 4 295,92 | 33 767 042,30 | 1 555 994,00 | 8 623 615,47 | 21 129 311,45 | 0,00 | 0,00 | 73 084,44 | 418 033,37 | 186 426,50 | 1 780 577,07 | 33 771 338,22 |
| 13 | Umorzenie - stan na początek roku obrotowego | 4 295,92 | 4 837 400,55 | 0,00 | 1 978 805,09 | 2 002 986,30 | 0,00 | 0,00 | 24 383,64 | 186 564,70 | 94 361,62 | 550 299,20 | 4 841 696,47 |
| | Zwiększenie w ciągu roku obrotowego | 0,00 | 1 556 921,15 | 0,00 | 885 845,02 | 423 399,53 | 0,00 | 0,00 | 10 231,82 | 37 436,96 | 29 365,36 | 170 642,46 | 1 556 921,15 |
| 14 | aktualizacja | | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| 15 | amortyzacja za rok obrotowy | 0,00 | 1 556 921,15 | | 885 845,02 | 423 399,53 | 0,00 | 0,00 | 10 231,82 | 37 436,96 | 29 365,36 | 170 642,46 | 1 556 921,15 |
| 16 | inne | | 0,00 | | | | | | | | | | 0,00 |
| 17 | Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16) | 0,00 | 1 556 921,15 | 0,00 | 885 845,02 | 423 399,53 | 0,00 | 0,00 | 10 231,82 | 37 436,96 | 29 365,36 | 170 642,46 | 1 556 921,15 |
| 18 | Zmniejszenie umorzenia | | 0,00 | | | | | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (13+17-18) | 4 295,92 | 6 394 321,70 | 0,00 | 2 864 650,11 | 2 426 385,83 | 0,00 | 0,00 | 34 615,46 | 224 001,66 | 123 726,98 | 720 941,66 | 6 398 617,62 |
| | Wartość netto składników aktywów | | | | | | | | | | | | |
| 20 | stan na początek roku obrotowego (3-13) | 0,00 | 22 972 422,68 | 1 555 994,00 | 5 963 195,50 | 14 598 401,68 | 0,00 | 0,00 | 48 700,80 | 231 468,67 | 92 064,88 | 482 597,15 | 22 972 422,68 |
| 21 | stan na koniec roku obrotowego (12-19) | 0,00 | 27 372 720,60 | 1 555 994,00 | 5 758 965,36 | 18 702 925,62 | 0,00 | 0,00 | 38 468,98 | 194 031,71 | 62 699,52 | 1 059 635,41 | 27 372 720,60 |

| | |
|-------|--|
| | |
| 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 wieczyście |
| | Nie dotyczy |
| 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 dotyczy |
| 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) |
| | 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 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. | łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie |
| | Nie dotyczy |
| 1.15. | kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze |
| | Nie dotyczy |
| 1.16. | inne informacje |
| | Nie dotyczy |
| 2. | |
| 2.1. | wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów |
| | Nie dotyczy |
| 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 dotyczy |
| 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 |
| | Nie dotyczy |
| 2.5. | inne informacje |
| | - |
| 3. | Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki |
| | |

Alicja Anna Pelczar
Elektronicznie podpisany przez
Alicja Anna Pelczar
Data: 2026.03.31 09:35:45 +02'00'
.....
(główny księgowy)

2026.03.31
(rok, miesiąc, dzień)

Paweł Pelczar
Elektronicznie podpisany przez
Paweł Pelczar
Data: 2026.03.31 09:37:13 +02'00'
.....
(kierownik jednostki)