

MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI

ul. Jagiellońska 20, 13-300 Nowe Miasto Lub.

TEL. 056/ 474 20 13, 056/ 474 48 07

NIP 877-14-38-678, Regon 2801586-**INFORMACJA DODATKOWA**

e/g

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI W NOWYM MIEŚCIE LUBAWSKIM
1.2	siedzibę jednostki NOWE MIASTO LUBAWSKIE
1.3	adres jednostki UL. JAGIELLOŃSKA 20, 13-300 NOWE MIASTO LUBAWSKIE
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki PKD 9319Z- PODSTAWOWA DZIAŁALNOŚĆ ZWIĄZANA ZE SPORTEM
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem ROK 2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne SPRAWOZDANIE SPORZĄDZONE SAMODZIELNIE ZA JEDNOSTKĘ BUDŻETOWĄ
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)



	<p>1) Koszty działalności podstawowej Miejskim Ośrodkiem Sportu i Rekreacji w Nowym Mieście Lubawskim ujmuje się na kontach syntetycznych tylko w układzie rodzajowym tj. na kontach zespołu „4” uwzględniając wymogi klasyfikacji budżetowej oraz analitycznej klasyfikacji kosztów.</p> <p>2) Odsetki od należności i zobowiązań ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lub w wysokości odsetek należnych na koniec kwartału.</p> <p>3) Wydatki i dochody ujmowane są w księgach rachunkowych kasowo, natomiast wszelkie przychody i koszty ujmowane są w księgach rachunkowych zgodnie z zasadą memoriałową z uwzględnieniem terminów umożliwiających sporządzenie sprawozdań budżetowych tj. wszystkie dokumenty wpływające do Wydziału Finansowego do 7 dnia następnego miesiąca są uwzględniane w miesiącu, którego dotyczą, dokumenty otrzymane po tym terminie ewidencjonowane są zgodnie z datą wpływu.</p> <p>4) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych.</p> <p>5) Wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje, przy zastosowaniu stawki w wysokości 50%/rocznie.</p> <p>6) Jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się:</p> <ul style="list-style-type: none"> – odzież i umundurowanie, – meble i dywany, – pozostałe środki trwałe (wyposażenie) oraz wartości niematerialne i prawne, o wartości nie przekraczającej 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. <p>7) Nie umarza się gruntów oraz dóbr kultury.</p> <p>8) Wartość początkowa środków trwałych i dotychczas dokonane odpisy umorzeniowe podlegają aktualizacji wyceny zgodnie z zasadami określonymi w odrębnych przepisach, a wyniki aktualizacji są odnoszone na fundusz.</p> <p>9) Po dokonaniu inwentaryzacji rzeczowe składniki majątku obrotowego wycenia się na dzień bilansowy według ich wartości wynikających z ewidencji.</p> <p>10) Pozostałe środki trwałe to środki trwałe o wartości nie przekraczającej 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 miesiącu oddania do używania.</p> <p>11) Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje: jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>12) środki trwałe ewidencjonowane na koncie 013 o wartości jednostkowej przekraczającej 1 000 zł do 10 000 zł będą objęte ewidencją szczegółową ilościową.</p> <p>13) Nowo przyjęte środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje począwszy od następnego miesiąca po miesiącu, w którym przyjęto je do używania.</p>
5.	inne informacje
	BRAK
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	BRAK
1.1.	szczególony 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
	ZAŁĄCZNIK DO INFORMACJI
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
	BRAK

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
	BRAK DANYCH
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.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	NIE DOTYCZY
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 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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	NIE DOTYCZY
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	64 436,39 zł
1.16.	inne informacje
	BRAK



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
	BRAK
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	NIE WYSTĄPIŁY
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
	<p>Operacje gospodarcze między innymi jednostkami budżetowymi miasta w zakresie: sprzedaży na rzecz innych jednostek, w tym sprzedaży składników majątku trwałego z podaniem zysku operacyjnego na sprzedaży składników majątku trwałego, należności od innych jednostek, zobowiązania od innych jednostek nie wystąpiły.</p> <p>I. z rachunku zysków i strat:</p> <p>1. Przychody z tytułu dochodów budżetowych podlegające wyłączeniu:</p> <p> a) A. VI. – Urząd Miejski – 3 041,00 zł</p> <p> b) A. VI. – Zespół Szkolno-Przedszkolny – 299,22 zł</p> <p>2. Koszty podlegające wyłączeniu</p> <p> a) B. IV. – Urząd Miejski – 31 472,00 zł</p> <p> b) B. VII. – Urząd Miejski – 664,00 zł</p>

Główny księgowy

 mgr Ewa Bartłowska
 (główny księgowy)

2020-03-30
 (rok, miesiąc, dzień)

Dyrektor MOSiR
 w Nowym Mieście Lubawskim

 Marek Borkowski
 (kierownik jednostki)

II.1.1. Załącznik do informacji dodatkowej - główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem (4 + 5 + 6)	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego		Ogółem zwiększenia umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 - 18)	Wartość netto składników aktywów		
			Aktuali zacja	Przycho dy	prze mie szczenie	zby cie	Likwi dacja	Inne					aktuali zacja	amortyzacja za rok obrotowy				Inne	stan na początek roku obrotowego (3-13)	stan na koniec roku obrotowego (12-19)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1.	WARTOŚCI NIEMATERIALNE I PRAWNE	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.	ŚRODKI TRWAŁE	5 498 466,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 498 466,60	3 590 528,40	128 777,55	0,00	128 777,55	0,00	3 719 305,95	1 907 938,20	1 779 160,55	
1)	Grunt	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)	Budynki i lokale	3 956 823,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3 956 823,79	2 236 901,16	90 279,31	0,00	90 279,31	0,00	2 327 180,47	1 719 922,63	1 629 643,32	
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	763 517,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	763 517,13	609 943,17	21 293,52	0,00	21 293,52	0,00	631 236,69	153 573,96	132 280,44	
4)	Kotły i maszyny energetyczne	223 885,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	223 885,24	223 885,24	0,00	0,00	0,00	0,00	223 885,24	0,00	0,00	
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	159 893,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	159 893,45	159 893,45	0,00	0,00	0,00	0,00	159 893,45	0,00	0,00	
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	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	
7)	Urządzenia techniczne	92 181,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92 181,36	72 915,90	4 196,59	0,00	4 196,59	0,00	77 112,49	19 265,46	15 068,87	
8)	Środki transportu	65 589,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 589,77	65 589,77	0,00	0,00	0,00	0,00	65 589,77	0,00	0,00	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	236 575,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	236 575,86	221 399,71	13 008,13	0,00	13 008,13	0,00	234 407,84	15 176,15	2 168,02	
RAZEM:		5 498 466,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 498 466,60	3 590 528,40	128 777,55	0,00	128 777,55	0,00	3 719 305,95	1 907 938,20	1 779 160,65	

Główny księgowy

mgr Ewa Tarłowska

Dyrektor WOSiR
w Nowym Mieście Lubawskim

Marek Borkowski