

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki: Miejsko-Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji w Koronowie
1.2.	Siedzibę jednostki: Wąskotorowa 4, 86-010 Koronowo, województwo Kujawsko-Pomorskie, powiat BYGDOSKI
1.3.	Adres jednostki: Wąskotorowa 4, 86-010 Koronowo
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki: 9319Z pozostała działalność związana ze sportem
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2019 - 31.12.2019
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): <p>1. Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</p> <p>2. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.</p> <p>3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych MGOSiR przyjęła następujące zasady: a) Środki trwałe o wartości początkowej poniżej 700,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Składniki majątku o wartości początkowej od 700,00 zł do 10.000,00 zł zalicza się do pozostałych środków trwałych lub pozostałych wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników Miejsko-Gminny Ośrodek Sportu i Rekreacji dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania. b) Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych. Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania.</p> <p>4. Materiały objęte są ewidencją ilościowo-wartościową i wycenia się je według cen zakupu przy zastosowaniu metody FIFO (pierwsze weszło, pierwsze wyszło) do wyceny zapasów.</p>
5.	Inne informacje: Wzajemne rozliczenia między jednostkami-rachunek zysków i strat B.IV Gmina Koronowo – 8 070,00 zł A.VI Szkoła Podstawowa Nr 2 Koronowo – 1 450,00 zł A.VI Szkoła Podstawowa Nr 1 Koronowo – 1 235,00 zł Wzajemne rozliczenia między jednostkami – bilans jednostki budżetowej B.II.1 Szkoła Podstawowa Nr 2 Koronowo – 190,00 zł
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

Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	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 początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	27 609,72	-	-	-	-	-	-	-	-	27 609,72
1)	Powyżej 10.000,00	8 497,50									8 497,50
2)	Do 10.000,00	19.112,22									19 112,22
2.	Środki trwałe	13 040 956,36	-	96 460,68	-	96 460,68	-	72 095,27	-	72 095,27	13 065 321,77
1)	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Budynki i lokale	9 140 060,69	-	44 091,22	-	44 091,22	-	-	-	-	9 184 151,91
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 491 246,48	-	-	-	-	-	-	-	-	3 491 246,48
4)	Koły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 570,00	-	10 162,60	-	10 162,60	-	-	-	-	13 732,60
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	67 999,99	-	-	-	-	-	-	-	-	67 999,99
7)	Urządzenia techniczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8)	Środki transportu	72 095,27	-	13 566,86	-	13 566,86	-	72 095,27	-	72 095,27	13 566,86
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposaż., gdzie indziej niesklasyfikowane	265 983,93	-	28 640,00	-	28 640,00	-	-	-	-	294 623,93
3	Pozostałe środki trwałe	194 846,54	-	13 936,08	-	13 936,08	-	-	-	-	208 782,62
	Razem:	13 263 412,62	-	110 396,76	-	110 396,76	-	72 095,27	-	72 095,27	13 301 714,11

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
13	14	15	16	17	18	19	20	21
27 609,72	-	-	-	-	-	27 609,72	0,00	0,00
8 497,50	-	-	-	-	-	8 497,50	0,00	0,00
19 112,22	-	-	-	-	-	19 112,22	0,00	0,00
3 463 234,87	-	413 902,35	-	413 902,35	72 095,27	3 805 041,95	9 577 721,49	9 260 279,82
-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 301 662,26	-	228 014,02	-	228 014,02	-	2 529 676,28	6 838 398,43	6 654 475,63
858 247,38	-	121 671,41	-	121 671,41	-	979 918,79	2 632 999,10	2 511 327,69
-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 540,65	-	499,80	-	499,80	-	3 040,45	1 029,35	10 692,15
67 999,99	-	-	-	-	-	67 999,99	0,00	0,00
-	-	-	-	-	-	-	-	-
72 095,27	-	1 356,66	-	1 356,66	72 095,27	1 356,66	0,00	12 210,20
160 689,32	-	62 360,46	-	62 360,46	-	223 049,78	105 294,61	71 574,15
194 846,54	-	13 936,08	-	13 936,08	-	208 782,62	0,00	0,00
3 685 691,13	-	427 838,43	-	427 838,43	72 095,27	4 041 434,29	9 577 721,49	9 260 279,82

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:		
	brak		
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowanych oraz długoterminowych aktywów finansowych:		
	Nie dotyczy		
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczysto:		
	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:		
	-kasa fiskalna – 1 350,00 zł -monitor THOMSON 49 – 2 678,21 zł - infobox IB-150 – 9 594,00 zł		
1.6.	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów:		
	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.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń:		
	Nie dotyczy		
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:		
	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:		
	Wynikające z regulaminu wynagradzania:		
	Suma pozycji 1-4	48.600,00	
	1 Nagrody	38.600,00	
	2 Nagrody jubileuszowe	10.000,00	
	3 Odprawa emerytalna	0,00	

1.16.	Inne informacje:
	brak
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizacyjnych 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:
	67.820,68 zł
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:
	brak
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:
	brak

Główna Księgowa
[Signature]
 mgr inż. Magdalena Frątczak

DYREKTOR
 MIEJSKO-GMINEGO
 OŚRODKA SPORTU I REKREACJI
[Signature]
 mgr Maciej Makowski

inspektor
[Signature]
 Katarzyna Wróbel