

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:
	01.01.2021 - 31.12.2021
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:</p> <p>a) Środki trwale 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.</p> <p>b) Środki trwale 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:
	<p>Wzajemne rozliczenia między jednostkami-rachunek zysków i strat:</p> <p>A.VI Szkoła Podstawowa Nr 2 Koronowo – 200,00 zł</p> <p>A.VI Szkoła Podstawowa Nr 1 Koronowo – 165,00 zł</p> <p>Wzajemne rozliczenia między jednostkami – bilans jednostki budżetowej:</p> <p>B.II.1 Szkoła Podstawowa Nr 2 Koronowo – 10,00 zł</p>
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	28 676,13	-	760,14	-	760,14	-	710,94	-	710,94	28 725,33
1)	Powyżej 10.000,00	8 497,50									8 497,50
2)	Do 10.000,00	20 178,63		760,14		760,14		710,94	-	-	20 227,83
2.	Środki trwałe	13 068 765,77	-	1 228 625,00	54 253,82	1 282 878,82	-	-	54 253,82	54 253,82	14 297 390,77
1)	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Budynki i lokale	9 184 151,91	-				-		44 091,22		9 140 060,69
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 494 690,48	-	1 204 348,04	44 091,22	1 248 439,26	-	-	-	-	4 743 129,74
4)	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	13 732,60	-	-	-	-	-	-	10 162,60	-	3 570,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	67 999,99	-	-	-	-	-	-	-	-	67 999,99
7)	Urządzenia techniczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8)	Środki transportu	13 566,86	-	-	-	-	-	-	-	-	13 566,86
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposaż., gdzie indziej niesklasyfikowane	294 623,93	-	24 276,96	10 162,60	34 439,56	-	-	-	-	329 063,49
3	Pozostałe środki trwałe	229 641,02	-	14 421,08	-	14 421,08	-	18 247,57	-	18 247,57	225 814,53
	Razem:	13 327 082,92	-			1 298 060,04	-			73 212,33	14 551 930,63

Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie 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
28 676,13	-	760,14	-	760,14	710,94	28 725,33	0,00	0,00
8 497,50	-	-	-	-	-	8 497,50	0,00	0,00
20 178,63	-	760,14	-	760,14	710,94	20 227,83	0,00	0,00
4 195 683,76	-	411 133,43	-	411 133,43	33 164,70	4 573 652,49	8 873 082,01	9 723 738,28
-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 757 690,30	-	228 014,02	-	228 014,02	-	2 985 704,32	6 426 461,61	6 154 356,37
1 103 580,43	-	143 814,08	-	143 814,08	1 947,10	1 245 447,41	2 391 110,05	3 497 682,33
-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 540,25	-	29,75	-	29,75	-	3 570,00	10 192,35	0,00
67 999,99	-	-	-	-	-	67 999,99	0,00	0,00
-	-	-	-	-	-	-	-	-
4 070,03	-	2 713,37	-	2 713,37	-	6 783,40	9 496,83	6 783,46
258 802,76	-	36 562,21	-	36 562,21	31 217,60	264 147,37	35 821,17	64 916,12
229 641,02	-	14 421,08	-	14 421,08	18 247,57	225 814,63	0,00	0,00
4 454 000,91	-	426 314,65	-	426 314,65	52 123,21	4 828 192,35	8 873 083,01	9 723 738,28

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:									
	<table border="1"> <tr> <td colspan="2">Suma pozycji 1-4</td> <td>60.129,20</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>Nagrody</td> <td>49.600,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>4.080,00</td> </tr> </table>	Suma pozycji 1-4		60.129,20	1	Nagrody	49.600,00	2	Nagrody jubileuszowe	4.080,00
Suma pozycji 1-4		60.129,20								
1	Nagrody	49.600,00								
2	Nagrody jubileuszowe	4.080,00								

	3	Odprawa emerytalna	4.830,00
	4	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	1.619,20
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:		
	24.276,96 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 mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:		
	brak		

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
MAGDALENA JOANNA
FRĄCZAK
Data: 2022.05.22 13:41:13 CET

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
PIOTR KOŁAŚNIK
Data: 2022.05.22 13:42:54
CET