

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:
	01.01.2022 - 31.12.2022
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 – 1995,00 zł</p> <p>A.VI Szkoła Podstawowa Nr 1 Koronowo – 785,00 zł</p> <p>Wzajemne rozliczenia między jednostkami – bilans jednostki budżetowej:</p> <p>B.II.1 Szkoła Podstawowa Nr 2 Koronowo – 385,00 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	28 725,33	-	0,00	-	0,00	-	0,00	-	0,00	28 725,33
1)	Powyżej 10.000,00	8 497,50									8 497,50
2)	Do 10.000,00	20 227,83		0,00		0,00		0,00	-	-	20 227,83
2.	Środki trwale	14 297 390,77	-	18 277,50	0,00	18 277,50	-	-	0,00	0,00	14 315 668,27
1)	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Budynki i lokale	9 140 060,69	-	18 277,50	-	18 277,50	-	-	-	-	9 158 338,19
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 743 129,74	-	-	-	-	-	-	-	-	4 743 129,74
4)	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 570,00	-	-	-	-	-	-	-	-	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	329 063,49	-	-	-	-	-	-	-	-	329 063,49
3	Pozostałe środki trwale	225 814,53	-	32 232,25	-	32 232,25	-	0,00	-	0,00	258 046,78
Razem:		14 551 930,63	-		-	50 509,75	-			0,00	14 602 440,38

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
28 725,33	-	0,00	-	0,00	0,00	28 725,33	0,00	0,00
8 497,50	-	-	-	-	-	8 497,50	0,00	0,00
20 227,83	-	0,00	-	0,00	0,00	20 227,83	0,00	0,00
4 573 652,49	-	627 018,63	-	627 018,63	-	5 200 671,12	9 723 738,28	9 114 997,15
-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 985 704,32	-	228 052,10	-	228 052,10	-	3 213 756,42	6 154 356,37	5 944 581,77
1 245 447,41	-	364 611,22	-	364 611,22	-	1 610 058,63	3 497 682,33	3 133 071,11
-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 570,00	-	-	-	-	-	3 570,00	0,00	0,00
67 999,99	-	-	-	-	-	67 999,99	0,00	0,00
-	-	-	-	-	-	-	-	-
6 783,40	-	2 713,37	-	2 713,37	-	9 496,77	6 783,46	4 070,09
264 147,37	-	31 641,94	-	31 641,94	-	295 789,31	64 916,12	33 274,18
225 814,53	-	32 232,25	-	32 232,25	-	258 046,78	0,00	0,00
4 828 192,35	-	659 250,88	-	659 250,88	-	5 487 443,23	9 723 738,28	9 114 997,15

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		51 549,84
	1 Nagrody		23 500,00

	2	Nagrody jubileuszowe	22 880,00
	3	Odprawa emerytalna	0,00
	4	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	5 169,84
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:		
	18 277,50 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		