

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): <ol style="list-style-type: none"> 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. 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. 3. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych MGOSiR przyjęła następujące zasady: <ol style="list-style-type: none"> 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. 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. 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.
5.	Inne informacje: Wzajemne rozliczenia między jednostkami-rachunek zysków i strat: A.VI Szkoła Podstawowa Nr 2 Koronowo – 1995,00 zł A.VI Szkoła Podstawowa Nr 1 Koronowo – 785,00 zł Wzajemne rozliczenia między jednostkami – bilans jednostki budżetowej: B.II.1 Szkoła Podstawowa Nr 2 Koronowo – 375,00 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

Podpis jest prawidłowy

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 trwałe	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 trwałe	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		

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez
Malwina Drożdżowska
Data: 2023.04.19 10:12:33 CEST

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Ewa
Chyła
Data: 2023.04.19 10:15:59 CEST