

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:
	01.01.2018 - 31.12.2018
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 używania.</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 używania.</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>B.IV Gmina Koronowo – 8 070,00 zł</p> <p>A.VI Szkoła Podstawowa Nr 2 Koronowo – 1 595,00 zł</p> <p>A.VI Szkoła Podstawowa Nr 1 Koronowo – 1 060,00 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	przemieszczenia		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	Wartości niematerialne i prawne	8 497,50	-	-	-	-	-	-	-	-	8 497,50
2.	Srodki trwałe	12 953 301,10	-	87 655,26	306 357,79	393 357,79	-	-	306 357,79	306 357,79	13 040 956,36
1)	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Budynki i lokale	9 140 060,69	-	-	-	-	-	-	-	-	9 140 060,69
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 108 339,25	-	87 655,26	295 251,97	382 907,23	-	-	-	-	3 491 246,48
4)	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 570,00	-	-	-	-	-	-	-	-	3 570,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	374 357,78	-	-	-	-	-	-	306 357,79	-	67 999,99
7)	Urządzenia techniczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8)	Srodki transportu	72 095,27	-	-	-	-	-	-	-	-	72 095,27
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposaż., gdzie indziej niesklasyfikowane	254 878,11	-	-	11 105,82	11 105,82	-	-	-	-	265 983,93
Razem:		12 961 798,60		87 655,26	306 357,79	393 357,79			306 357,79		13 049 453,86

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
8 497,50	-	-	-	-	-	8 497,50	-	-
3 097 652,41	-	366 514,93	-	366 514,93	-	3 463 234,87	9 855 648,70	9 577 721,49
-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 073 648,24	-	228 014,02	-	228 014,02	-	2 301 662,26	7 066 412,45	6 838 398,43
754 107,02	-	104 140,36	-	104 140,36	-	858 247,38	2 354 232,23	2 632 999,10
-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 040,85	-	499,80	-	499,80	-	2 540,65	1 529,15	1 029,35
63 636,97	-	4 363,02	-	4 363,02	-	67 999,99	310 720,81	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
72 095,27	-	-	-	-	-	72 095,27	-	-
132 124,06	-	28 565,26	-	28 565,26	-	160 689,32	122 754,05	105 294,61
3 097 652,41		366 514,93		366 514,93		3 471 732,37	9 855 648,69	9 577 721,49

1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami:
	Nie dotyczy
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 niemortyzowanych 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	50.514,96	
	1	Nagrody	28.600,00
	2	Nagrody jubileuszowe	5.142,68
	3	Odprawa emerytalna	15.120,00
	4	Ekwiwalent za urlop	1.652,28
1.16.	Inne informacje:		
	Nie dotyczy		
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:		
	87.655,26 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:
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:
	Nie dotyczy

MAGDALENA
JOANNA
FRĄTCZAK

Elektronicznie
podpisany przez
MAGDALENA
JOANNA FRĄTCZAK
Data: 2019.04.24
10:00:48 +02'00'

Maciej
Makowski

Elektronicznie
podpisany przez
Maciej
Makowski
Data: 2019.04.24
10:01:46 +02'00'