

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: 01.01.2020 - 31.12.2020
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 używania.  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 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: Wzajemne rozliczenia między jednostkami-rachunek zysków i strat: A.VI Szkoła Podstawowa Nr 2 Koronowo – 460,00 zł A.VI Szkoła Podstawowa Nr 1 Koronowo – 675,00 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
<p>14.04.2021</p>	

### 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	-	1 066,41	-	1 066,41	-	-	-	-	28 676,13
1)	Powyżej 10 000,00	8 497,50									8 497,50
2)	Do 10 000,00	19 112,22		1 066,41		1 066,41					20 178,63
2.	Środki trwałe	13 065 321,77	-	3 444,00	-	3 444,00	-	-	-	-	13 068 765,77
1)	Grunty	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2)	Budynki i lokale	9 184 151,91	-	-	-	-	-	-	-	-	9 184 151,91
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	3 491 246,48	-	3 444,00	-	3 444,00	-	-	-	-	3 494 690,48
4)	Kotły i maszyny energetyczne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	13 732,60	-	-	-	-	-	-	-	-	13 732,60
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 wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	294 623,93	-	-	-	-	-	-	-	-	294 623,93
3	Pozostałe środki trwałe	208 782,62	-	20 858,40	-	20 858,40	-	-	-	-	229 641,02
Razem:		13 301 714,11	-	25 368,81	-	25 368,81	-	-	-	-	13 327 082,92

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
27 609,72	-	1 066,41	-	1 066,41	-	28 676,13	0,00	0,00
8 497,50	-	-	-	-	-	8 497,50	0,00	0,00
19 112,22	-	1 066,41	-	1 066,41	-	20 178,63	0,00	0,00
3 805 041,95	-	390 641,81	-	390 641,81	-	4 195 683,76	9 260 279,82	8 873 082,01
-	-	-	-	-	-	-	-	-
2 529 676,28	-	228 014,02	-	228 014,02	-	2 757 690,30	6 654 475,63	6 426 461,61
979 918,79	-	123 661,64	-	123 661,64	-	1 103 580,43	2 511 327,69	2 391 110,05
-	-	-	-	-	-	-	-	-
3 040,45	-	499,80	-	499,80	-	3 540,25	10 692,15	10 192,35
67 999,99	-	-	-	-	-	67 999,99	0,00	0,00
-	-	-	-	-	-	-	-	-
1 356,66	-	2 713,37	-	2 713,37	-	4 070,03	12 210,20	9 496,83
223 049,78	-	35 752,98	-	35 752,98	-	258 802,76	71 574,15	35 821,17
208 782,62	-	20 858,40	-	20 858,40	-	229 641,02	0,00	0,00
4 041 434,29	-	412 566,62	-	412 566,62	-	4 454 000,91	9 260 279,82	8 873 082,01

Kontrola pod względem formalnym i rachunkowym

14.04.2021  
*[Podpis]*  
*[Podpis]*

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><b>Suma pozycji 1-4</b></td> <td><b>62.473,60</b></td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>Nagrody</td> <td>28.500,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>6.240,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>Odprawa emerytalna</td> <td>18.720,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy</td> <td>9.013,60</td> </tr> </table>	<b>Suma pozycji 1-4</b>	<b>62.473,60</b>	1	Nagrody	28.500,00	2	Nagrody jubileuszowe	6.240,00	3	Odprawa emerytalna	18.720,00	4	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	9.013,60
<b>Suma pozycji 1-4</b>	<b>62.473,60</b>														
1	Nagrody	28.500,00													
2	Nagrody jubileuszowe	6.240,00													
3	Odprawa emerytalna	18.720,00													
4	Ekwiwalent za niewykorzystany urlop wypoczynkowy	9.013,60													

14.04.2021

Jolanta T. Kura

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:
	3.444,00 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

Główna Księgowa  
  
 mgr inż. Magdalena Frątczak

p.o. Dyrektora  
 Miejsko-Gminnego Ośrodka  
 Sportu i Rekreacji  
 w Kronowie  
  
 Paulina Kontna

mgr inż. podległa podległa i rachunkowca

14.04.2021

