

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:
	01.01.2023 - 31.12.2023
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 trwałe o wartości początkowej poniżej 1 000,00 zł zalicza się bezpośrednio w koszty. Składniki majątku o wartości początkowej od 1 000,00 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 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 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 – 3 785,00 zł</p> <p>A.VI Szkoła Podstawowa Nr 1 Koronowo – 1 334,00 zł</p> <p>Wzajemne rozliczenia między jednostkami – bilans jednostki budżetowej:</p> <p>B.II.1 Szkoła Podstawowa Nr 2 Koronowo – 375,00 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	20 227,83				0,00				0,00	20 227,83
2	Środki trwale	14 315 668,27	0,00	1 774 076,82	0,00	1 774 076,82	0,00	290 515,28	0,00	290 515,28	15 799 229,81
1)	Grunty					0,00					0,00
2)	Budynki i lokale	9 158 338,19				0,00		290 515,28		290 515,28	8 867 822,91
3)	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 743 129,74		1 753 899,90		1 753 899,90				0,00	6 497 029,64
4)	Kotły i maszyny energetyczne	0,00				0,00				0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3 570,00		20 176,92		20 176,92				0,00	23 746,92
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	67 999,99				0,00				0,00	67 999,99
7)	Urządzenia techniczne	0,00				0,00				0,00	0,00
8)	Środki transportu	13 566,86				0,00				0,00	13 566,86
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	329 063,49				0,00				0,00	329 063,49
3	Pozostałe środki trwale	258 046,78		14 000,00		14 000,00		1 490,00		1 490,00	270 556,78
4	Zbiory biblioteczne	0,00				0,00				0,00	0,00
5	Wartości niematerialne i prawne - poniżej 10.000,00 zł	8 497,50				0,00				0,00	8 497,50
Razem:		14 602 440,38	0,00	1 788 076,82	0,00	1 788 076,82	0,00	292 005,28	0,00	292 005,28	16 098 511,92

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
20 227,83				0,00		20 227,83	0,00	0,00
5 200 671,12	0,00	688 542,86	0,00	688 542,86	82 993,34	5 806 220,64	9 114 997,15	9 993 009,17
				0,00		0,00	0,00	0,00
3 213 756,42		228 470,96		228 470,96	82 993,34	3 359 234,04	5 944 581,77	5 508 588,87
1 610 058,63		444 373,83		444 373,83		2 054 432,46	3 133 071,11	4 442 597,18
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
3 570,00		941,59		941,59		4 511,59	0,00	19 235,33
67 999,99				0,00		67 999,99	0,00	0,00
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
9 496,77		2 713,37		2 713,37		12 210,14	4 070,09	1 356,72
295 789,31		12 043,11		12 043,11		307 832,42	33 274,18	21 231,07
258 046,78		14 000,00		14 000,00	1 490,00	270 556,78	0,00	0,00
0,00				0,00		0,00	0,00	0,00
8 497,50				0,00		8 497,50	0,00	0,00
5 487 443,23	0,00	702 542,86	0,00	702 542,86	84 483,34	6 105 502,75	9 114 997,15	9 993 009,17
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 niefinansowych 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 pozostającym 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"> <thead> <tr> <th colspan="2">Suma pozycji 1-4</th> <th>39 726,00</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Nagrody jubileuszowe</td> <td>13 716,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>ekwiwalent za odzież</td> <td>654,00</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>ekwiwalent za pranie</td> <td>756,00</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>nagrody mgosir</td> <td>24 600,00</td> </tr> </tbody> </table>	Suma pozycji 1-4		39 726,00	1	Nagrody jubileuszowe	13 716,00	2	ekwiwalent za odzież	654,00	3	ekwiwalent za pranie	756,00	4	nagrody mgosir	24 600,00
Suma pozycji 1-4		39 726,00														
1	Nagrody jubileuszowe	13 716,00														
2	ekwiwalent za odzież	654,00														
3	ekwiwalent za pranie	756,00														
4	nagrody mgosir	24 600,00														
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:															
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 mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki:															
	brak															

Podpis jest prawidłowy

Dokument podpisany przez Malwina
Drozdowska
Data: 2024.03.27 08:56:59 CET

Poprawność nieznana

Dokument podpisany przez Ewa Chyt
Data: 2024.03.27 08:54:30 CET