

INFORMACJA DODATKOWA

WORETA 2 - M. 04. 2019

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pasłęku
1.1	nazwę jednostki
	Pasłek ul. Kraszewskiego 2
1.2	siedzibę jednostki
	14-400 Pasłek ul. Kraszewskiego 2
1.3	adres jednostki
	Zadania w zakresie sportu i rekreacji
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Rok 2018
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	<p>Rachunkowość Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji prowadzi zgodnie z zasadami określonymi w ustawie o rachunkowości. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji ustalił metody wyceny aktywów i pasywów : środki trwałe , środki trwałe w budowie i wartości niematerialne i prawne wycenia się w zależności od sposobu ich nabycia (wytworzenia) według : ceny nabycia- w przypadku nabycia w drodze kupna, kosztów wytworzenia – w przypadku wytworzenia we własnym zakresie, wartości rynkowej- w przypadku otrzymania w drodze darowizny, z tym zastrzeżeniem, że stosowna umowa wskazuje niższą wartość , wówczas do ewidencji przyjmuje się wartość określoną w umowie. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oblicza się od wartości początkowej (występującej w ewidencji jednostki) według stawek określonych przez Ministra Finansów. Umorzenie pozostałych środków trwałych o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach podatku dochodowym od osób prawnych , dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów -100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania. Aktualnie wartość początkowa nie wyższa niż 10.000,- zł Amortyzację nalicza się metodą liniową.</p> <p>Wartości niematerialne i prawne wycenia się w podobny sposób jak środki trwałe stosując postanowienia ustawy o rachunkowości. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej nie wyższej niż 10.000,- zł. podlegają jednorazowemu umorzeniu w miesiącu przyjęcia do używania i są księgowane w koszty jednostki. Wartości niematerialne i prawne , których jednostkowa wartość początkowa przekracza kwotę ustaloną w ustawie 10.000,-zł umarza się stopniowo zgodnie z zasadami określonymi w ustawie. Stosujemy raty roczne.</p> <p>Wycena materiałów i towarów -zakupione materiały i towary wycenia się w cenie nabycia dla tych składników prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową i stany ustala się metodą FIFO. Na koniec półrocza i roku materiały i towary podlegają spisowi z natury ,wycenie i ujęciu na koncie zapasów, które odpowiednio korygują koszty. Należności i zobowiązania ujmuje się w księgach w wartości fakturowych ustalonej przy jej powstaniu. Środki pieniężne, fundusze oraz pozostałe aktywa i pasywa wycenia się według wartości nominalnej.</p>

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
5.	inne informacje
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
	Tabela 1 i 2
1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
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
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
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)
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
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

1.11.	łącną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
1.12.	łącną 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
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
1.14.	bilan-----
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
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
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
2.5.	inne informacje
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

..... GŁÓWNA KSIĘGOWA

..... Izabela Gmitalska
tel. 011 852 50 00, 852 50 01, 852 50 02, 852 50 03, 852 50 04, 852 50 05, 852 50 06, 852 50 07, 852 50 08, 852 50 09, 852 50 10, 852 50 11, 852 50 12, 852 50 13, 852 50 14, 852 50 15, 852 50 16, 852 50 17, 852 50 18, 852 50 19, 852 50 20, 852 50 21, 852 50 22, 852 50 23, 852 50 24, 852 50 25, 852 50 26, 852 50 27, 852 50 28, 852 50 29, 852 50 30, 852 50 31, 852 50 32, 852 50 33, 852 50 34, 852 50 35, 852 50 36, 852 50 37, 852 50 38, 852 50 39, 852 50 40, 852 50 41, 852 50 42, 852 50 43, 852 50 44, 852 50 45, 852 50 46, 852 50 47, 852 50 48, 852 50 49, 852 50 50, 852 50 51, 852 50 52, 852 50 53, 852 50 54, 852 50 55, 852 50 56, 852 50 57, 852 50 58, 852 50 59, 852 50 60, 852 50 61, 852 50 62, 852 50 63, 852 50 64, 852 50 65, 852 50 66, 852 50 67, 852 50 68, 852 50 69, 852 50 70, 852 50 71, 852 50 72, 852 50 73, 852 50 74, 852 50 75, 852 50 76, 852 50 77, 852 50 78, 852 50 79, 852 50 80, 852 50 81, 852 50 82, 852 50 83, 852 50 84, 852 50 85, 852 50 86, 852 50 87, 852 50 88, 852 50 89, 852 50 90, 852 50 91, 852 50 92, 852 50 93, 852 50 94, 852 50 95, 852 50 96, 852 50 97, 852 50 98, 852 50 99, 852 50 100

..... 2019.03.12.....

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Jerzy Prędpełski
 Jerzy Prędpełski
 (kierownik jednostki)

Tabela T. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: 2018 rok

Lp.	Wykazanie	Wartość początkowa - stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia						Zmniejszenia					Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (15 - 14)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	
I.	Razem w wartości niematerialnej i prawnej (1.1 + 1.2)	1 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 952,00
1.1	Licencje i prawa intelektualne dotyczące oprogramowania komputerowego	1 952,00					0,00							0,00	1 952,00
1.2	Procenty wartości niematerialnej i prawnej							0,00						0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 2.1 - 2)	3 521 911,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 504,00	3 506 407,48
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	3 521 911,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 504,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 504,00	3 506 407,48
2.1.	Grupy, w tym:							0,00						0,00	0,00
2.1.1.	Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00							0,00	0,00
2.2.	Budynki, lokale i lokale biurowe (z wyjątkiem)	3 521 911,48					0,00		15 504,00					15 504,00	3 506 407,48
2.3.	Środki transportu							0,00						0,00	0,00
2.4.	Inne środki trwałe							0,00						0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00						0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)							0,00						0,00	0,00

KORETA - 11.04.2019

WZROSTA PN, R. IV. 2019

Tabela 2. Zmiany stanu amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okr2018r)

I.p.	Wyszczególnienie	Umierzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartości początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)	
			amortyzacja/umierzenie na okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (4 + 5 + 6)	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne zmniejszenia	zmniejszenia ogółem (8 + 9 + 10)		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (I.1 + I.2)	1 952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 952,00	
I.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	1 952,00				0,00					0,00	1 952,00
I.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne						0,00				0,00	0,00
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	818 798,73	147 007,57	0,00	0,00	147 007,57	0,00	15 504,00	0,00	15 504,00	950 302,30	
2.	Razem środki trwałe (2.1.+2.2.+2.3.+2.4.)	818 798,73	147 007,57	0,00	0,00	147 007,57	0,00	15 504,00	0,00	15 504,00	950 302,30	
2.1.	Grunty, w tym:						0,00				0,00	0,00
2.1.1	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazano w użytkowanie wieczyste innym podmiotom						0,00				0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej	818 798,73	147 007,57			147 007,57		15 504,00		15 504,00	950 302,30	
2.3	Środki transportu						0,00				0,00	0,00
2.4	Inne środki trwałe						0,00				0,00	0,00
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)						0,00				0,00	0,00

GEORGINA KSIĘGOWA
Kierownik Biura
mgr Izabela Wiśniewska

2019-03-25
(rok, miesiąc, dzień)
2019-03-25

(kierownik jednostki samorządu terytorialnego)
DYREKTOR
Jerzy Przedoński