

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
1.2	siedzibę jednostki
	Międzyrzec Podlaski
1.3	adres jednostki
	ul. Zarówie 86, 21-560 Międzyrzec Podlaski
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Międzyrzeczu Podlaskim jest miejską instytucją sportu obejmującą zakresem działania teren miasta Międzyrzecza Podlaskiego i sąsiednich gmin. Do zakresu działania Ośrodka należy głównie tworzenie warunków dla upowszechniania kultury fizycznej i sportu na terenie jego działania oraz systematyczne polepszanie warunków do rozwoju poszczególnych dyscyplin sportu.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2019 do 31 grudnia 2019 roku.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie jednostkowe
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdania finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Zasady te są zgodne z zapisami ustawy o rachunkowości i rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Aktywa i pasywa wycenia się według następujących zasad: - środki trwale wycenia się według kosztów wytworzenia lub zakupu, - wartości niematerialne i prawne wycenia się według rzeczywistych kosztów ich uzyskania, - inwestycje, aktywa finansowe oraz zapasy wycenia się według rzeczywistych kosztów poniesionych na ich nabycie lub wytworzenie, - należności i zobowiązania w kwocie wymaganej zapłaty. Przyjęte zasady dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych od środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych - stosuje się stawki przewidziane w wykazie rocznych stawek amortyzacyjnych.
5.	inne informacje
	Dowody księgowe dotyczące miesiąca sprawozdawczego ewidencjonowane są pod datą miesiąca, którego dotyczą i są ujmowane w sprawozdawczości danego okresu jeśli wpłynęły do jednostki do 5 dnia następnego miesiąca – sprawozdania miesięczne, 25 stycznia – sprawozdania roczne. W jednostce stosuje się uproszczoną metodę ewidencji materiałów i towarów w postaci odpisywania ich wartości bezpośrednio w koszty w dniu ich zakupu. Jednostka nie prowadzi rozliczeń międzyokresowych kosztów.

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
	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz pozostałych środków trwałych przedstawiono w załącznikach nr 1, 2 i 3.
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 niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Nie dotyczy.
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	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
	Nie dotyczy.
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	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 były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy.
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy.

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
	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.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy.
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	67 627,74 zł
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy.
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących 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
	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji miał rozpoczętą w roku 2018 inwestycję – przebudowa pochylni dla osób niepełnosprawnych przed budynkiem Krytej Pływalni o wartości 15350,- zł, która nie została w pełni zrealizowana z uwagi na złe warunki atmosferyczne uniemożliwiające jej ukończenie. Inwestycja ta w roku 2019 została ukończona i zwiększyła wartość budynku Krytej Pływalni „Oceanik”. W roku 2019 były podjęte prace modernizacji budynku Krytej Pływalni poprzez zamontowanie podestu wypływającego nieckę pływalni, zjeżdżalni basenowej, schodów wejściowych z granitu. Zakupiono i zamontowano system nagłośnienia na Stadionie Miejskim.
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 mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy.

Główny Księgowy

Elżbieta Wieczorek

(główny księgowy)

2020. 03. 31

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

Arkadiusz Myszk

(kierownik jednostki)

Tabela nr 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych (okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 do 31.12.2019)

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa – stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia				Zmniejszenia						Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 8 - 14)
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
I.	Razem wartości niematerialne i prawne (1.1 + 1.2)	13 821,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 821,86
1.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00					0,00						0,00	0,00
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	13 821,86					0,00						0,00	13 821,86
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	12 142 358,03	255 138,00	0,00	0,00	3 066 822,59	3 321 960,59	0,00	0,00	0,00	0,00	135 244,00	135 244,00	15 329 074,62
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4)	12 127 008,03	135 244,00	0,00	0,00	3 066 822,59	3 302 066,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15 329 074,62
2.1	Grupy (grupa KST 04 w tym: Grupy stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przeznaczone w użytkowanie wieczyste innym podmiotom)	1 108 301,84					0,00						0,00	1 108 301,84
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej (grupa KST 1.2)	10 419 115,26	114 334,00			2 949 660,09	3 064 003,09						0,00	13 483 118,35
2.3	Środki transportu (grupa KST 7)	30 350,25				117 153,50	117 153,50						0,00	147 503,75
2.4	Inne środki trwałe (grupa KST 4,5,6,8)	569 740,68	20 910,00				20 910,00						0,00	590 150,68
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	15 350,00	119 894,00	0,00	0,00	0,00	119 894,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135 244,00	135 244,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00					0,00						0,00	0,00
V.	Razem pozostałe środki trwałe (5.1)	372 764,23	40 713,86	0,00	0,00	0,00	40 713,86	0,00	1 661,56	0,00	0,00	0,00	1 661,56	411 816,53
5.1	Pozostałe środki trwałe (konto 01.3)	372 764,23	40 713,86				40 713,86		1 661,56				1 661,56	411 816,53

Główny Księgowy

W. W. W.
Arkadiusz Wiczorek

2020.03.31

(rok, miesiąc, dzień)

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

21-560 Międzyrzecz Podlaski
ul. Zarowie 86, tel. 833717808

DYREKTOR

Arkadiusz Wiczorek

Sporządził: Elżbieta Wiczorek

Tabela nr 2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych i pozostałych środków trwałych (okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 do 31.12.2019)

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek okresu sprawozdawczego	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa - stan na koniec okresu sprawozdawczego (3 + 7 - 11)
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	Inne zwiększenia	zwiększenia ogółem (+ 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 (1.1 + 1.2)	13 821,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13 821,86
1.1.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego	0,00				0,00				0,00	0,00
1.2.	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego oraz pozostałe wartości niematerialne i prawne	13 821,86				0,00				0,00	13 821,86
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2 + 3 + 4)	3 883 127,73	399 721,17	0,00	117 153,50	516 874,67	0,00	0,00	586,30	586,30	4 399 416,10
2.	Razem środki trwałe (2.1 + 2.2 + 2.3 + 2.4.)	3 883 127,73	399 721,17	0,00	117 153,50	516 874,67	0,00	0,00	586,30	586,30	4 399 416,10
2.1.	Grupy (grupa KŚT 0), w tym:	0,00				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	0,00
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej (grupy KŚT 1.2)	3 557 330,39	342 440,91			342 440,91	0,00			0,00	3 899 771,30
2.3.	Środki transportu (grupa KŚT 7)	1 416,35	4 249,04		117 153,50	121 402,54				0,00	122 818,89
2.4.	Inne środki trwałe (grupy KŚT 4,5,6,8)	324 380,99	53 031,22			53 031,22			586,30	586,30	376 825,91
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0,00				0,00				0,00	0,00
V.	Razem pozostałe środki trwałe (konto 013)	372 764,23	0,00	0,00	40 713,86	40 713,86	0,00	0,00	1 661,56	1 661,56	411 816,53
5.1	Pozostałe środki trwałe	372 764,23			40 713,86	40 713,86			1 661,56	1 661,56	411 816,53

Główny Księgowy

Włoczek
Elżbieta Włoczek

2020 03 31
(rok, miesiąc, dzień)

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
21-560 Międzyrzec Podlaski
ul. Zarówie 86, tel. 833717808

DYREKTOR

Arkadiusz Mysza

Sporządził: Elżbieta Włoczek

Tabela nr 3 Zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych (konto 011)(okres sprawozdawczy: od 01.01.2019 do 31.12.2019)

Treść	Grunty (grupa KŚT 0)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej (grupy KŚT 1,2)	Urządzenia techniczne i maszyny (grupy KŚT 4,5,6)	Środki transportu (grupa KŚT 7)	Inne środki trwałe (grupa KŚT 8)	Razem
Wartość brutto						
Bilans otwarcia	1 108 301,84	10 419 115,26	426 072,80	30 350,25	143 167,88	12 127 008,03
Zwiększenia		3 064 003,09	20 910,00	117 153,50		3 202 066,59
Zmniejszenia						0,00
Bilans zamknięcia	1 108 301,84	13 483 118,35	446 982,80	147 503,75	143 167,88	15 329 074,62
Umorzenie						
Bilans otwarcia	0,00	3 557 330,39	238 363,63	1 416,35	86 017,36	3 883 127,73
Zwiększenia		342 440,91	41 223,30	121 402,54	11 807,92	516 874,67
Zmniejszenia			586,30			586,30
Bilans zamknięcia	0,00	3 899 771,30	279 000,63	122 818,89	97 825,28	4 399 416,10
Wartość netto BO	1 108 301,84	6 861 784,87	187 709,17	28 933,90	57 150,52	8 243 880,30
Wartość netto BZ	1 108 301,84	9 583 347,05	167 982,17	24 684,86	45 342,60	10 929 658,52

Zakres zmian wartości grup rodzajowych wartości niematerialnych i prawnych (konto 020)

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
Bilans otwarcia	13 821,86	13 821,86
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	13 821,86	13 821,86
Umorzenie		
Bilans otwarcia	13 821,86	13 821,86
Zwiększenia	0,00	0,00
Zmniejszenia	0,00	0,00
Bilans zamknięcia	13 821,86	13 821,86
Wartość netto BO	0,00	0,00
Wartość netto BZ	0,00	0,00

Zakres zmian wartości grup rodzajowych pozostałych środków trwałych (konto 013)

Treść	Wartości niematerialne i prawne	Razem
Wartość brutto		
Bilans otwarcia	372 764,23	372 764,23
Zwiększenia	40 713,86	40 713,86
Zmniejszenia	1 661,56	1 661,56
Bilans zamknięcia	411 816,53	411 816,53
Umorzenie		
Bilans otwarcia	372 764,23	372 764,23
Zwiększenia	40 713,86	40 713,86
Zmniejszenia	1 661,56	1 661,56
Bilans zamknięcia	411 816,53	411 816,53
Wartość netto BO	0,00	0,00
Wartość netto BZ	0,00	0,00

Główny Księgowy
.....
(główny księgowy)

2020.03.31
.....
(data)
Miejski Ośrodek
Sportu i Rekreacji
21-560 Międzyrzec Podlaski
ul. Zarówie 86, tel. 833717808

DYREKTOR
.....
(kierownik jednostki)