

MIEJSKI OŚRODEK
SPORTU I REKREACJI
W PUŁTUSKU
ul. Sportowa 2A, 06-100 Pułtusk
Tel. /0-23/692 02 67, NIP 56815617

INFORMACJA DODATKOWA

Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2019 r. - 31.12.2019 r.

**Miejski Ośrodek Sportu
i Rekreacji
w Pułtusk
ul. Sportowa 2A
06-100 PUŁTUSK**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Nazwa jednostki

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

1.2 Siedziba jednostki

Pułtusk

1.3 Adres jednostki

ul. Sportowa 2A

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pułtusku jest jednostką organizacyjną Gminy Pułtusk realizującą zadania z zakresu kultury fizycznej i rekreacji.

Ośrodek realizuje cele i zadania, a w szczególności:

- 1) **Działania służące upowszechnieniu kultury fizycznej wśród mieszkańców gminy;**
- 2) **Organizowanie imprez sportowo-rekreacyjnych;**
- 3) **Prowadzenie działalności sportowo rekreacyjnej na rzecz osób niepełnosprawnych oraz wychowania w trzeźwości i przeciwdziałanie uzależnieniom oraz organizuje zadania zlecone przez Gminę Pułtusk.**

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

3. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez **Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pułtusku** w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

4. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351) uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 17 września 2017 r. sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911 z późn.zm.)

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według ceny zakupu. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego otrzymanych na podstawie decyzji wycenia się według kwoty wskazanej w tej decyzji.

Środki trwałe w kwocie od 500,00 do 9.999,99 umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania, środki trwałe o wartości 10.000,00 zł i powyżej amortyzuje się metodą liniową zgodnie z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych zawartych w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U z 2018 poz. 1036 z późn.zm.)

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny zakupu. Wartości niematerialne i prawne w kwocie od 500,00 do 9.999,99 umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania, wartości niematerialne i prawne o wartości 10.000,00 zł i powyżej amortyzuje się metodą liniową zgodnie z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych zawartych w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U z 2018 poz. 1036 z późn.zm.)

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia.

Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty

Zapasy materiałów wycenia się według cen zakupu

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen zakupu.

Odpis aktualizujący należności nie dotyczy.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia. **Tabela 1**

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury
– **nie dotyczy**

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. Tabela nr 2 i tabela 3. **Nie dotyczy**

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto. Tabela nr 4. **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. Tabela nr 5. **Nie dotyczy**

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. Tabela nr 6. **Nie dotyczy**

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu

stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych). Tabela nr 7. **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

b) powyżej 3 do 5 lat

c) powyżej 5 lat. Tabela nr 8. **Nie dotyczy**

1.10 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze. Tabela nr 9

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. Tabela nr 10. **Nie dotyczy**

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie.

Tabela nr 11. **Nie dotyczy.**

3. Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Pułtusk. Tabela 12 i tabela 13.

Dnia 28.03.2020 r.

Główna księgowa
MOSiR w Pułtusk

mgr Julita Piętkos
.....
(główny księgowy)

p.o. Dyrektora
MOSiR w Pułtusk
mgr Marcin Notykowski

.....
(kierownik jednostki)

Załącznik Nr 9
do Zarządzenia Nr 49/2019
Burmistrza Miasta Pułusk
z dnia 19 marca 2019 r.

Tabela nr 9. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	14 412
2.	Ekwiwalent za pranie odzieży	3 620

Główna księgowa
MOSiR w Pułusku

mgr Julita Pieńkos

mgr Marcin Nedykowski

mgr Marcin Nedykowski

Tabela 1. Główne składniki aktywów trwałych

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 49/2019
Burmistrza Miasta Pułusk
z dnia 19 marca 2019 r.

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej							Zmniejszenie wartości początkowej			Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+6-10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenia umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto składników aktywów	
			Przychody	Przebiegi i inne przychody	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Amortyzacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne			Stan na początek roku obrotowego (3-12)	Stan na koniec roku obrotowego (11-18)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20			
1	Wartości niematerialne i prawne																					
2	Środki trwałe	17 500 028,26	0,00		0,00				0,00	18 412 847,68	5 536 775,22	0,00	0,00	0,00	4 228,52	5 971 113,69	11 549 741,04	12 028 221,99				
1)	Grunty	413 512,00								413 512,00												
2)	Budynki i budowle	15 233 908,76			709 452,94				0,00	15 943 361,70	4 112 683,77			395 832,49	11 722,32	4 508 516,26	11 121 224,99	11 434 845,44				
3)	Obiety inżynierii lądowej i wodnej	1 340 636,92			144 250,00				0,00	1 484 886,92	990 847,64			11 722,32	1 002 569,96	349 789,28	482 316,96					
4)	Kotły i maszyny energetyczne				0,00					0,00				0,00	0,00	0,00	0,00					
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastawania	20 883,96			0,00	4 228,52				16 655,44	20 883,96			0,00	4 228,52	16 655,44	0,00	0,00				
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				0,00				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00					
7)	Urządzenia techniczne				0,00				0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00					
8)	Środki transportu	77 650,00			63 345,00				0,00	140 995,00	77 650,00			5 912,20	83 562,20	0,00	57 432,80					
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i	413 436,62							0,00	413 436,62	334 709,85			25 099,98	359 809,83	78 726,77	53 626,79					
	Kazem	17 500 028,26	0,00	0,00	917 047,94	0,00	0,00	0,00	0,00	18 412 847,68	5 536 775,22	0,00	0,00	0,00	4 228,52	5 971 113,69	11 549 741,04	12 028 221,99				

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

Sporządził:

Główna księgową
MOSIR w Pułusku
mgr Jolita Pienkos

P.A. Dyrektor
MOSIR w Pułusku
mgr Michał Nęczyński

