

MIEJSKI OŚRODEK  
SPORTU I REKREACJI  
W PUŁTUSKU  
ul. Sportowa 2A, 06-100 Pułtusk  
tel. /0-23/692 02 67, NIP 5881561242

## **INFORMACJA DODATKOWA**

**Sprawozdanie finansowe za okres  
01.01.2020 r. - 31.12.2020 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 2020 roku do 31 grudnia 2020 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2020 roku do 31 grudnia 2020 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 2020 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

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 19.04.2021 r.

Główna księgowa  
MOSiR w Pułtusku

mgr Julita Pienkos

.....  
(główny księgowy)

p.o. Dyrektora  
MOSiR w Pułtusku

mgr Marcin Nożykowski

.....  
(kierownik jednostki)

Tabela nr 9. Wyplacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	19 668
2.	Ekwiwalent za pranie odzieży	3470

Główna księgowa  
MOSiR w Pułtusku  
mgr Julia Pieńkos

p.o. Dyrektora  
MOSiR w Pułtusku  
mgr Marcin Nożykowski



Tabela 1. Główne składniki aktywów trwałych

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej				Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość – stan na koniec roku obrotowego (3+6-10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego (12-13)	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Zmniejszenie umorzenia (17)	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto składników aktywów	
			Przychody	Przebiegi	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)	Aktualizacja			Amortyzacja za rok	Inne obroty	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	18 412 847,68	0,00		0,00				0,00	18 555 203,68	5 971 113,69	0,00	0,00	0,00		0,00	6 419 101,98	12 028 221,99	11 722 589,70
1)	Grunty	413 512,00								413 512,00									
2)	Budynki i budowle	15 943 361,70			142 356,00				0,00	16 085 717,70	4 508 516,26				398 831,24	0,00	4 907 347,50	11 434 845,44	11 178 370,20
3)	Obiety inżynierii lądowej i wodnej	1 484 886,92							0,00	1 484 886,92	1 002 569,96				17 131,69	0,00	1 019 701,65	482 316,96	465 185,27
4)	Kotły i maszyny energetyczne				0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastawiania	16 655,44			0,00					16 655,44	16 655,44				0,00	0,00	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	0,00
7)	Urządzenia techniczne				0,00					0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	140 995,00							0,00	140 995,00	83 562,20				8 868,30	0,00	92 430,50	57 432,80	48 564,50
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i	413 436,62							0,00	413 436,62	359 809,83				23 157,06	0,00	382 966,89	53 626,79	30 469,73
	Razem	18 412 847,68	0,00	0,00	142 356,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18 555 203,68	5 971 113,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6 419 101,98	12 028 221,99	11 722 589,70

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

(główny księgowy)

**Główna księgową**  
**MOSIR w Pultusku**

Sporządził: **Szefr Julia Pienkos**

p.o. Dyrektora  
**MOSIR w Pultusku**  
mgr Marcin Nożykowski