

INFORMACJA DODATKOWA

I. „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2019”.

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	<i>nazwę jednostki</i>
	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Parczewie
1.2	<i>siedzibę jednostki</i>
	Aleje Jana Pawła II 1, 21-200 Parczew
1.3	<i>adres jednostki</i>
	Aleje Jana Pawła II 1, 21-200 Parczew
1.4	<i>podstawowy przedmiot działalności jednostki</i>
	1. Propagowanie i realizacja usług z zakresu sportu i masowej kultury fizycznej przy ścisłym współdziałaniu z organizacjami kultury fizycznej i sportu. 2. Udostępnienie bazy sportowej i rekreacyjnej według zgłoszonych potrzeb, zgodnie z cennikiem ustalonym przez dyrektora MOSiR. 3. Prowadzenie działalności promocyjnej z zakresu działania MOSiR. 4. Właściwa eksploatacja, konserwacja i rozbudowa bazy sportowej i rekreacyjnej na terenie swego działania. 5. Prowadzenie działalności służącej upowszechnianiu kultury fizycznej i sportu w mieście, między innymi poprzez: - organizowanie zajęć sportowych dla dzieci i młodzieży, - organizowanie zawodów i imprez sportowo-rekreacyjnych, - inne działania służące upowszechnianiu kultury fizycznej wśród mieszkańców miasta, - prowadzenie działalności sportowo–rekreacyjnej na rzecz wychowania w trzeźwości i przeciwdziałania uzależnieniom wśród dzieci i młodzieży, - wypożyczanie sprzętu sportowo-turystycznego.
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	Od 01 stycznia 2019 r.do 31 grudnia 2019 r.

3.	<i>wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne</i>
	Nie zawiera
4.	<i>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)</i>
	<p>Wykazane w sprawozdaniu finansowym składniki majątkowe aktywów i pasywów wyceniono zgodnie z ustawą o rachunkowości, z tym że;</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Na dzień bilansowy środki trwałe i wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto tj. z uwzględnieniem odpisów umorzeniowych ustalonych na dzień bilansowy. Środki trwałe amortyzuje się metodą liniową, stosując zasady, metody i stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych. 2. Środki trwałe o niskiej wartości /do 10.000,- zł./ amortyzuje się jednorazowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania. 3. Materiały – artykuły żywnościowe wycenia się w cenach ich zakupu, a wartość ich rozchodu /zużycia/ wycenia się według zasady FIFO /pierwsze przyszło – pierwsze wyszło/, koszty zakupu odnosi się w ciężar kosztów bezpośrednio po ich poniesieniu. 4. Należności krótkoterminowe i roszczenia wykazywane są w wartości netto /pomniejszone o odpisy aktualizujące wartości należności, są one wycenione w kwocie wymagalnej zapłaty/, to jest wartości nominalnej plus odsetki za zwłokę w ich zapłacie. 5. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. 6. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów. 7. Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – koszty rodzajowe i ich rozliczenie. 8. Wynik finansowy szkoły ustalany jest zgodnie z wariantem porównawczym rachunku zysków i strat na koncie 860 „Wynik finansowy”. Wynik finansowy brutto odpowiada wynikowi finansowemu netto z uwagi na podmiotowe zwolnienie z podatku dochodowego.

5.	inne informacje

II. „Dodatkowe informacje i objaśnienia” :

a) dane w pkt. 1.1 jednostki prezentują się w następującej szczegółowości:

1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

1.1.2

Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00									0,00
II.	Środki trwałe, z tego:	2.192.072,46	216.261,35			216.261,35		7.592,26		7.592,26	2.400.741,55
grupa	0.-0 Grunty		150.000,00			150.000,00					150.000,00
grupa ^a	1.-2. Budynki, lokale	2.192.072,46	66.261,35			66.261,35		7.592,26		7.592,26	2.250.741,55

1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie/umorzenie roczne	przemieszczenie	aktualizacja	razem zwiększenia	nabycie	przemieszczenie	aktualizacja	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	0,00									0,00
II.	Środki trwałe, z tego:	974.865,97	59.978,38			59.978,38		7.592,26		7.592,26	1.027.252,09
grupa	0.-0 Grunty	0,00									0,00
grupa	1.-2. Budynki, lokale	974.865,97	59.978,38			59.978,38		7.592,26		7.592,26	1.027.252,09

- b) dane w pkt. 1.3 prezentowane są w następującej szczegółowości:

1.3.1 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów niefinansowych

Lp.	Wyszczególnienie/ grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I.	Wartości niematerialne i prawne				0,00
II.	Środki trwałe, z tego:				0,00
grupa	1-2. Budynki. lokale				0,00
grupa	3-6. Urządzenia techniczne i maszyny				0,00

1.3.2 Kwoty dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość długoterminowych aktywów finansowych.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
I.	Długoterminowe aktywa finansowe, z tego:				0,00
1.1	Akcje i udziały				0,00
1.2	Papiery wartościowe długoterminowe				0,00
1.3	Inne				0,00

c) dane w pkt. 1.4 prezentowane są w następującej szczegółowości:

1.4 Wartość gruntów użytkowana wieczystie – wypełniają wyłącznie jednostki które są użytkownikami wieczystymi

Stan na początek roku	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku
			150.000,00

d) w pkt. 1.5 informacji wykazywane są środki trwałe używane na podstawie umów najmu, dzierżawy lub innych umów

Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zmiany w trakcie roku		Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Zmniejszenia	
1.	Nie dotyczy				
2.					

e) w pkt.1.6 dane prezentowane są w następujący sposób:

Ip.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku		Zwiększenia		Zmniejszenia		Stan na koniec roku	
		ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość	ilość	wartość
1.	Akcje:								0,00
1.1									
1.2									
2.	Udziały								0,00
2.1									
2.2									
3.	Dłużne papiery wartościowe								0,00
3.1									
3.2									
4.	Inne papiery wartościowe								0,00
4.1									
4.2									
RAZEM									

f) w pkt.1.7 dane prezentowane są w następujący sposób:

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe					0,00
2.	Należności krótkoterminowe, z tego:					
2.1	Należności z tytułu dostaw i usług					
2.2	Należności od budżetów					
2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń					
2.4	Pozostałe należności					

j) w pkt 2.2 koszt wytworzenia środków trwałych w budowie -dane prezentowane są w następujący sposób

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym	0,00		
Środki trwałe w budowie	0,00		

k) w pkt. 2.3 dane prezentowane są w następujący sposób:

Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
1. Przychody, z tego:		0,00
1.1 o nadzwyczajnej wartości		
1.2 które wystąpiły incydentalnie		
2. Koszty, z tego:		
2.1 o nadzwyczajnej wartości		
2.2 które wystąpiły incydentalnie		

W sprawozdaniu finansowym za rok 2019 dane wykazywane są wyłącznie w kolumnie „Bieżący rok obrotowy”.

Parczew, dnia 25.04.2020r.

Nazwa jednostki

Załącznik do sprawozdania finansowego sporządzonego na dzień

Załącznik do zarządzenia Nr 26/18

Burmistrza Parczewa

Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami 1. Należności

Pozycja bilansu	Nazwa Jednostki:										
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	pozycja księgowa								
Nie dotyczy											

2. Zobowiązania

Pozycja bilansu	Nazwa Jednostki:										
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	pozycja księgowa								
Nie dotyczy											

3. Koszty

Pozycja rachunku zysków i strat	Nazwa Jednostki:										
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	pozycja księgowa								
Nie dotyczy											

4. Przychody

Pozycja rachunku zysków i strat	Nazwa Jednostki:										
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	pozycja księgowa								

5. Nieodpłatnie przekazanie/otrzymanie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych

Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Nazwa Jednostki:			UMiG Parczew							
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	pozycja księgowa								
I. 1.6	PZD04/10/19	2019.04.10	11/10	150.000,00							
I. 1.6											
Razem I.1.6				150.00,00							
I.2.6											
I.2.6											
Razem I.2.6											

6. Nieodpłatnie przekazanie/otrzymanie środków trwałych w budowie

Pozycja zestawienia zmian w funduszu	Nazwa Jednostki:										
	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego	pozycja księgowa								
I. 1.6											
I. 1.6											
Razem I.1.6											
I.2.6											
I.2.6											
Razem I.2.6											

7. Ujęty w informacji dodatkowej koszt otrzymanych nieodpłatnie od jednostek w roku obrotowym środków trwałych w budowie

/	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym		Nazwa jednostki									
		odsetki	różnice kursowe										
Środki trwałe oddane do użytkowania w roku obrotowym													
Środki trwałe w budowie													

8. Ujęty w informacji dodatkowej koszt przekazanych nieodpłatnie jednostkom w roku obrotowym środków trwałych w budowie

/	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym		Nazwa jednostki									
		odsetki	różnice kursowe										
Środki trwałe w budowie													