

## INFORMACJA DODATKOWA

### I. „Wprowadzenie do sprawozdania finansowego za rok 2018”.

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>
	<p>1. Propagowanie i realizacja usług z zakresu sportu i masowej kultury fizycznej przy ścisłym współdziałaniu z organizacjami kultury fizycznej i sportu.</p> <p>2. Udostępnienie bazy sportowej i rekreacyjnej według zgłoszonych potrzeb, zgodnie z cennikiem ustalonym przez dyrektora MOSiR.</p> <p>3. Prowadzenie działalności promocyjnej z zakresu działania MOSiR.</p> <p>4. Właściwa eksploatacja, konserwacja i rozbudowa bazy sportowej i rekreacyjnej na terenie swego działania.</p> <p>5. Prowadzenie działalności służącej upowszechnianiu kultury fizycznej i sportu w mieście, między innymi poprzez:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- organizowanie zajęć sportowych dla dzieci i młodzieży,</li><li>- organizowanie zawodów i imprez sportowo-rekreacyjnych,</li><li>- inne działania służące upowszechnianiu kultury fizycznej wśród mieszkańców miasta,</li><li>- prowadzenie działalności sportowo–rekreacyjnej na rzecz wychowania w trzeźwości i przeciwdziałania uzależnieniom wśród dzieci i młodzieży,</li><li>- wypożyczanie sprzętu sportowo-turystycznego.</li></ul>
2.	<i>wskazanie okresu objętego sprawozdaniem</i>
	Od 01 stycznia 2018 r.do 31 grudnia 2018 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"> <li>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.</li> <li>2. Środki trwałe o niskiej wartości /do 10.000,- zł./ amortyzuje się jednorazowo, w kwocie odpowiadającej ich wartości w momencie przekazania do użytkowania.</li> <li>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.</li> <li>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.</li> <li>5. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej.</li> <li>6. Zobowiązania z tytułu dostaw wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty, czyli łącznie z odsetkami naliczonymi na podstawie not odsetkowych otrzymanych od kontrahentów.</li> <li>7. Koszty działalności operacyjnej ewidencjonuje się na kontach zespołu 4 – koszty rodzajowe i ich rozliczenie.</li> <li>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.</li> </ol>



- 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
			0,00

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					

**- g) w pkt.1.9 dane prezentowane są w następujący sposób:**

a) powyżej 1 roku do 3 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	0,00

b) powyżej 3 lat do 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	0,00

c) powyżej 5 lat

Stan na początek roku	Stan na koniec roku
	0,00

**h) w pkt.1.11 dane prezentowane są w następujący sposób**

Rodzaj zabezpieczenia	Kwota Zobowiązania		Kwota zabezpieczenia		Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku	na początek roku	na koniec roku
Weksle		0,00						0,00
Hipoteka		0,00						0,00
Zastaw, w tym: zastaw skarbowy		0,00						0,00
Inne		0,00						0,00
<b>Ogółem</b>		0,00						0,00

**i) w pkt.1.12 dane prezentowane są w następujący sposób**

Lp.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Kwota zobowiązania				w tym zabezpieczone na majątku	z tego:			
		na aktywach trwałych		na aktywach obrotowych						
		stan początek roku	stan koniec roku	stan początek roku	stan koniec roku	stan początek roku	stan koniec roku	stan początek roku	stan koniec roku	
1.	Udzielone gwarancje i poręczenia		0,00							
2.	Kaucje i wadia		0,00							
3.	Indos weksli		0,00							
4.	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy		0,00							
5.	Nieuznane roszczenia wierzycieli		0,00							
6.	Inne		0,00							
7.	<b>Ogółem</b>		0,00							

**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 2018 dane wykazywane są wyłącznie w kolumnie „Bieżący rok obrotowy”.

Parczew, dnia 25.04.2019r.

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	TI/01/2018	2018.12.10	652	446.184,01							
I. 1.6	3/TI/2018	2018.12.10	664	417.445,70							
Razem I.1.6				863.629,71							
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													