



INFORMACJA DODATKOWA

<b>I.</b>	<b>Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>
1.	
1.1	nazwę jednostki :
	<b>MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI w Elblągu</b>
1.2	siedzibę jednostki :
	<b>ELBLĄG</b>
1.3	adres jednostki:
	<b>ELBLĄG ul. Karowa 1</b>
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki:
	<b>MOSIR realizuje zadania miasta Elbląg z zakresu kultury fizycznej i rekreacji, tworzy warunki rozwoju sportu dzieci i młodzieży, wspomaga działalność sportową i turystyczną w Elblągu. Administruje i zarządza obiektami i urządzeniami sportowymi</b>
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	<b>Sprawozdanie obejmuje okres od 01 styczeń 2019 r. do 31 grudzień 2019 r.</b>
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: NIE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu , mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne nabyte z własnych środków wprowadza się do ewidencji w cenie nabycia/zakupu, a otrzymane na podstawie darowizny - w wartości rynkowej na dzień nabycia lub określonej w umowie przekazania. W MOSIR zostały przyjęte stawki amortyzacyjne określone w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Należności wyceniane są w wartości nominalnej łącznie z podatkiem VAT, a na dzień bilansowy w wysokości wymaganej zapłaty, czyli łącznie z wymagalnymi odsetkami z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny.
5.	inne informacje
	W MOSIR stosuje się następujące uproszczenia określone w art.. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości: - przy zakupie materiałów i wyposażenia od dostawców mających siedzibę poza granicami kraju różnice kursowe ujmuje się w paragrafie, którego dotyczył zakup
<b>II.</b>	
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 – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

URZĄD MIEJSKI W ELBLĄGU  
2020  
ZEGARNIK

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych												
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec okresu	
			Nabycie	Przebieżenie	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zbyte	Likwidacja	Inne	Razem zmniejszenia		
1.1	Licencja na używanie programów komputerowych	95 079,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 079,97
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00	0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	95 079,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 079,97
2.1	Grunty					0,00					0,00	0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	128 135 361,37	33 181,75	0,00	0,00	33 181,75	0,00	0,00	522 382,60	522 382,60		127 646 160,52
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	8 545 989,48	194 890,46	0,00	0,00	194 890,46	0,00	0,00	0,00	0,00		8 740 879,94
2.4	Środki transportu	517 629,62	213 310,79			213 310,79						730 940,41
2.5	Inne środki trwałe	1 996 460,87	34 147,92			34 147,92						2 030 608,79
2.	Razem środki trwałe	139 195 441,34	475 530,92	0,00	0,00	475 530,92	0,00	0,00	522 382,60	522 382,60		139 148 589,66
3.	Środki trwałe w budowie											
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	139 195 441,34	475 530,92	0,00	0,00	475 530,92	0,00	0,00	522 382,60	522 382,60		139 148 589,66

**Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych**

Lp	Wyszczególnienie	Umorzenie - stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			Amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdaniowy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczy zbytych składników	Dotyczy zlikwidowanych składników	Inne	Razem zmniejszenia	
1.1	Licencja na używanie programów komputerowych	95 079,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 079,97
1.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne					0,00					0,00
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	95 079,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95 079,97
2.1	Grunty					0,00					0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	31 221 690,25	3 388 344,09			3 388 344,09	0,00	0,00	255 783,52	255 783,52	34 354 250,82
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	4 959 032,96	469 079,68		43 526,57	512 606,25			0,00		5 471 639,21
2.4	Środki transportu	272 788,55	46 797,61			46 797,61			0,00		319 586,16
2.5	Inne środki trwałe	1 449 034,33	213 559,80		1 332,58	214 892,38			0,00		1 663 926,71
2.	Razem środki trwałe	37 902 546,09	4 117 781,18	0,00	44 859,15	4 162 640,33	0,00	0,00	255 783,52	255 783,52	41 809 402,90
3.	Środki trwałe w budowie										
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	37 902 546,09	4 117 781,18	0,00	44 859,15	4 162 640,33	0,00	0,00	255 783,52	255 783,52	41 809 402,90

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
NIE DOTYCZY						
kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych						
<b><u>Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych</u></b>						
1.3.	Lp	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
	1.	Wartości niematerialne i prawne	0	0	0	0
	2.	Środki trwałe	0	0	0	0
	3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0	0	0
	4.	Długoterminowe aktywa finansowe:	0	0	0	0
		udziały	0	0	0	0
	5.	Razem	0	0	0	0
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystość					
<b><u>Wartość gruntów użytkowanych wieczystość</u></b>						
Wyszczególnienie			Stan na koniec roku			
Powierzchnia (m2)						
Wartość w zł						
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					
<b><u>Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu</u></b>						
Wyszczególnienie			Wartość na koniec roku			
1. Grunty			0			
2. Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej			0			
3. Urządzenia techniczne i maszyny			0			
4. Środki transportu			0			
5. Inne środki trwałe			0			
6. Razem			0			
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)					
<b><u>Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności</u></b>						
Lp	Grupa należności według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zmiana stanów odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	Należności długoterminowe (A.III)	0	0	0	0	0
2.	Należności krótkoterminowe (B.II), w tym:	44338,35	2356,78		471,33	46 223,80
	należności z tytułu dostaw i usług (B.II.1)	0	0	0	0	0
	pozostałe należności (B.II.4)	44338,35	2356,78	0	471,33	46 223,80
3.	Razem	44338,35	2356,78	0	471,33	46 223,80

URZĄD MIEJSKI W ELBLĄGU  
2020-02-10

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
<b>Informacja o stanie rezerw</b>						
Lp.	Wyszczególnienie (rodzaj rezerw według celu utworzenia)	Stan na początek roku	Umorzone	Wykorzystane	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
1.	.....	0	0	0	0	0
2.	.....	0	0	0	0	0
3.	Razem	0	0	0	0	0
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					
<b>Podział zobowiązań długoterminowych</b>						
Lp.	Wyszczególnienie	Zobowiązania długoterminowe o pozostałym od dnia bilansowego okresie spłaty			Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat		
1.	Kredyty i pożyczki	0	0	0	0	
2.	Emisje obligacji	0	0	0	0	
3.	Zobowiązania długoterminowe(D.I)	0	0	0	0	
4.	Inne zobowiązania finansowe	0	0	0	0	
5.	Razem	0	0	0	0	
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu					
NIE DOTYCZY						
1.11.	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
<b>Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku</b>						
Kwota zabezpieczenia		Kwota zobowiązania				
Razem, w tym		0				
Weksle		0				
Hipoteka		0				
Zastaw		0				
Inne		0				
1.12.	łączną 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					
<b>Łączna kwota zobowiązań warunkowych – nie dotyczy</b>						
Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania warunkowego	Forma i charakter zabezpieczenia zobowiązania warunkowego	Kwota zabezpieczenia			
--	0	0	0			
Razem	0	0	0			

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

<b>Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe</b>			
Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	.....	0	URZĄD MIEJSKI W ELBLĄGU 2020-02-10 DEPARTAMENT
2.	.....	0	
...	.....	0	
	Razem czynne rozliczenia międzyokresowe	0	
...	.....	0	
	.....	0	
	Razem bierne rozliczenia międzyokresowe	0	

1.14. łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

NIE DOTYCZY

1.15. kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

<b>Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze</b>		
Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Odprawy emerytalne	171 959,22
2.	Nagrody jubileuszowe	90 837,45
	<b>Razem</b>	<b>262 796,67</b>

1.16. inne informacje

2.

2.1. wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

0

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

Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym
Ogólny koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	
- odsetki	
- różnice kursowe	
<b>Razem</b>	

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

<b>Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości</b>		
Wyszczególnienie	Poprzedni rok obrotowy	Bieżący rok obrotowy
Przychody, z tego	0	0
- o nadzwyczajnej wartości	0	0
- które wystąpiły incydentalnie	0	0
Koszty, z tego	0	0
- o nadzwyczajnej wartości	0	0
- które wystąpiły incydentalnie	0	0

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

3. Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

GLÓWNY KSIĘGOWY  
*Bojczuk*  
 Maria Bojczuk  
 (główny księgowy)

2020-03-06  
 (rok, miesiąc, dzień)

Z up. PREZYDENTA MIASTA  
*Urszula Zaborowska*  
 Urszula Zaborowska  
 Główny Specjalista  
 Referatu Budżetu  
 w Departamencie Skarbnika Miasta

DYREKTOR  
 Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji  
 w Elblągu  
*Anna Rajajny*  
 (kierownik jednostki)