

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.	nazwę jednostki :
1	MIEJSKI ÓŚRODEK SPORTU I REKREACJI w Elblągu
1.	siedzibę jednostki :
2	ELBLĄG
1.	adres jednostki:
3	ELBLĄG ul. Karowa 1
1.	podstawowy przedmiot działalności jednostki:
4	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
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem:
	Sprawozdanie obejmuje okres od 01 styczeń 2020 r. do 31 grudzień 2020 r.
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: NIE
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>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.</p> <p>Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania w jednostce wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty.</p>
5.	inne informacje
	<p>W MOSIR stosuje się następujące uproszczenia określone w art. 4 ust. 4 ustawy o rachunkowości:</p> <p>przy zakupie materiałów i wyposażenia od dostawców mających siedzibę poza granicami kraju różnice kursowe ujmuje się w paragrafie, którego dotyczył zakup. - w</p> <p>MOSIR rozliczenia międzyokresowe czynne o nieistotnej wartości powiększają koszty danego roku i nie są rozliczane w czasie.</p>
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 amortyzowanego
1	- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Zmiana stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych												
Lp	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec okresu	
			Nabywanie	Przebieżenie	Aktualizacja	Razem zwiększenia	Zysy	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	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	19 500 227,94			19 500 227,94					0,00	19 500 227,94
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	127 646 160,52	496 768,30	0,00	0,00	496 768,30	0,00	0,00	0,00	0,00	128 142 928,82	
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	8 740 879,94	112 900,00	16 299,00	0,00	129 199,00	0,00	0,00	3 000,00	3 000,00	8 867 078,94	
2.4	Środki transportu	730 940,41	12 657,27			12 657,27					0,00	743 597,68
2.5	Inne środki trwałe	2 030 608,79	13 300,00			13 300,00			16 299,00	16 299,00	2 027 609,79	
2.	Razem środki trwałe	139 148 589,66	20 135 853,51	16 299,00	0,00	20 152 152,51	0,00	0,00	19 299,00	19 299,00	159 281 443,17	
3.	Środki trwałe w budowie	0,00	7 652,00			7 652,00					0,00	7 652,00
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)											
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	139 148 589,66	20 143 505,51	16 299,00	0,00	20 159 804,51	0,00	0,00	19 299,00	19 299,00	159 289 095,17	

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 sprawozdawczy	Aktualizacja	Inne zwiększenia	Razem zwiększenia	Dotyczy zbitych 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					0,00
2.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34 354 250,82	3 379 914,22		451 000,00	3 830 914,22	0,00	0,00	0,00	0,00	38 185 165,04
2.3	Urządzenia techniczne i maszyny	5 471 639,21	486 239,67		66 901,55	553 141,22			0,00		6 024 780,43
2.4	Środki transportu	319 586,16	72 452,13			72 452,13			0,00		392 038,29
2.5	Inne środki trwałe	1 663 926,71	209 852,41		0,00	209 852,41			1 911,55	1 911,55	1 871 867,57
2.	Razem środki trwałe	41 809 402,90	4 148 458,43	0,00	517 901,55	4 666 359,98	0,00	0,00	1 911,55	1 911,55	46 473 851,33
3.	Środki trwałe w budowie										
4.	Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje)										
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	41 809 402,90	4 148 458,43	0,00	517 901,55	4 666 359,98	0,00	0,00	1 911,55	1 911,55	46 473 851,33

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						
Odpisy aktualizujące wartość aktywów trwałych						
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 w całości					
Wartość gruntów użytkowanych w całości						
Wyszczególnienie			Stan na koniec roku			
Powierzchnia (m2)			0			
Wartość w zł			0			
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					
Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu leasingu						
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)					
Informacje o odpisach aktualizujących wartość należności						
Lp	Grupa należności według pozycji bilansowych	Stan na początek roku	Zmiana stanów odpisów w ciągu roku			Stan na koniec roku
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1.	odpisy od należności długoterminowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	odpisy od należności krótkoterminowych	46 223,80	2 091,60	0,00	1 779,06	46 536,34
3.	odpisy od należności finansowanych z tytułu udzielonych pożyczek	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	46 223,80	2 091,60	0,00	1 779,06	46 536,34

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
Informacja o stanie rezerw						
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					
Podział zobowiązań długoterminowych						
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					
Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku						
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 zabezpieczeń					
Łączna kwota zobowiązań warunkowych – nie dotyczy						
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		
	Czynne i bierne rozliczenia międzyokresowe		
	Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku
	1.	.....	0
	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		
	Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicze		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	1.	Odprawy emerytalne	163 713,06
	2.	Nagrody jubileuszowe	65 467,87
		Razem	229 180,93
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		
	Koszty wytworzenia środków trwałych		
	Wyszczególnienie	Kwota w roku obrotowym	
	Ogólny koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym	7652	
	- odsetki	0	
	- różnice kursowe	0	
	Razem	0	
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości		
	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		