

INFORMACJA DODATKOWA

| | |
|---|---|
| I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności: | |
| 1. | |
| 1. | nazwę jednostki : |
| | MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI w Elblągu |
| 1. | siedzibę jednostki : |
| 2 | ELBLĄG |
| 1. | adres jednostki: |
| 2 | 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 2021 r. do 31 grudzień 2021 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) |
| | Aktywa i pasywa wycenia się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości. Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, mogą być wycenione w wartości określonej w tej decyzji. Środki trwale 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. Środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej. Zobowiązania w jednostce wycenia się w kwocie wymaganej zapłaty. |
| 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. - w MOSIR rozliczenia międzyokresowe czynne o nieistotnej wartości powiększają koszty danego roku i nie są rozliczane w czasie. |
| II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności: | |
| I. | |
| 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 - 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 | Przenieszenie | Aktualizacja | Razem zwiększenia | Zbycie | Liwidacja | Inne | Razem zmniejszenia | |
| 1.1 | Licencje na używanie programów komputerowych | 95 079,97 | 19 054,40 | 0,00 | 0,00 | 19 054,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 114 134,37 |
| 1.2 | Pozostałe wartości niematerialne i prawne | | | | | 0,00 | | | | | 0,00 |
| I. | Razem wartości niematerialne i prawne | 95 079,97 | 19 054,40 | 0,00 | 0,00 | 19 054,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 114 134,37 |
| 2.1 | Grunty | 19 500 227,94 | 3 126 895,00 | | | 3 126 895,00 | | | 3 015 995,00 | 3 015 995,00 | 19 611 127,94 |
| 2.2 | Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej | 128 142 928,82 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 128 142 928,82 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 8 867 078,94 | 158 780,40 | 7 652,00 | 0,00 | 166 432,40 | 0,00 | 0,00 | | 0,00 | 9 033 511,34 |
| 2.4 | Środki transportu | 743 597,68 | | | | 0,00 | | | | | 743 597,68 |
| 2.5 | Inne środki trwałe | 2 027 609,79 | | | | 0,00 | | 27 889,34 | | 27 889,34 | 1 999 720,45 |
| 2. | Razem środki trwałe | 159 281 443,17 | 3 285 675,40 | 7 652,00 | 0,00 | 3 293 327,40 | 0,00 | 27 889,34 | 3 015 995,00 | 3 043 884,34 | 159 530 886,23 |
| 3. | Środki trwałe w budowie | 0,00 | | | | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 |
| 4. | Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 159 281 443,17 | 3 285 675,40 | 7 652,00 | 0,00 | 3 293 327,40 | 0,00 | 27 889,34 | 3 015 995,00 | 3 043 884,34 | 159 530 886,23 |

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 z poprzedniego okresu | Aktualizacja | Inne zwiększenia | Razem zwiększenia | Dotyczy zbytych składników | Dotyczy zlikwidowanych składników | Inne | Razem zmniejszenia | |
| 1.1 | Licencje 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 | 38 185 165,04 | 3 377 669,66 | | | 3 377 669,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 41 562 834,70 |
| 2.3 | Urządzenia techniczne i maszyny | 6 024 780,43 | 490 099,10 | | | 490 099,10 | | | 0,00 | | 6 514 879,53 |
| 2.4 | Środki transportu | 392 038,29 | 72 382,93 | | | 72 382,93 | | | 0,00 | | 464 421,22 |
| 2.5 | Inne środki trwałe | 1 871 867,57 | 35 807,55 | | 0,00 | 35 807,55 | | | | 0,00 | 1 907 675,12 |
| 2. | Razem środki trwałe | 46 473 851,33 | 3 975 959,24 | 0,00 | 0,00 | 3 975 959,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 449 810,57 |
| 3. | Środki trwałe w budowie | | | | | | | | | | |
| 4. | Zaliczka na środki trwałe w budowie (inwestycje) | | | | | | | | | | |
| II. | Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4) | 46 473 851,33 | 3 975 959,24 | 0,00 | 0,00 | 3 975 959,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50 449 810,57 |

| | | | | | | |
|--|---|--------------------------------------|------------------------------------|---------------|--------------|-------------------------------|
| 1.2. | aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami | | | | | |
| NIE DOTYCZY | | | | | | |
| 1.3. | 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 | | | | | |
| | 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 wieczysto | | | | | |
| Wartość gruntów użytkowanych wieczysto | | | | | | |
| 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 | 46 536,34 | 0,00 | 0,00 | 42 087,96 | 4 448,38 |
| 3. | odpisy od należności finansowanych z tytułu udzielonych pożyczek | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 46 536,34 | 0,00 | 0,00 | 42 087,96 | 4 448,38 |

| | | | | | | | |
|---|--|---|---|--------------------|----------------------|-------------|---------------------|
| 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 | Stan na koniec 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 | 152 708,82 |
| 2. | Nagrody jubileuszowe | 135 453,34 |
| | Razem | 288 162,16 |

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 | 0 |
| - 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