

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
1.2	siedzibę jednostki
	Dukla
1.3	adres jednostki
	ul. Armii Krajowej 1 a 38-450 Dukla
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dukli jest jednostką organizacyjną Gminy Dukla. Realizuje zadania określone w PKD 9319 Z – pozostała działalność związana ze sportem.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01.01.2018 – 31.12.2018
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Nie dotyczy
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady (politykę) rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, ustala się wynik finansowy i sporządza sprawozdanie finansowe tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. 1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzenia Ministra rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. 2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: a) środki trwałe o wartości początkowej poniżej 500,00 zł brutto włącznie zalicza się bezpośrednio w koszty i jednocześnie wprowadza składnik do ewidencji pozabilansowej, b) składniki majątku o wartości początkowej od 500,01 zł brutto do 10 000,00 zł brutto włącznie zalicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do użytkowania, 1) pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych; c) środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10 000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do użytkowania. Odpisy umorzeniowe środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ujmuje się w księgach rachunkowych jednorazowo za okres całego roku. Ponoszone koszty ujmuje się tylko na kontach zespołu 4 „Koszty według rodzajów i ich rozliczenie”.

5.	inne informacje
	Nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
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 amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
	Tabela 1.1
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
	Nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczystie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
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)
	Nie dotyczy
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie dotyczy
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
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 finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy

1.12.	łącną 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
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	2.640,00 złotych – nagroda jubileuszowa
1.16.	inne informacje
	Nie dotyczy
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
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
	Nie dotyczy
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki
	Nie dotyczy

GŁÓWNY KSIĘGOWY

Stachowicz

(główny księgowy)

20.03.2019 r.

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

M. G. Szona

(kierownik jednostki)

1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawieszający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przeniesienia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobnie przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

38-470 DUKLA

ul. Armii Krajowej 1A

tel.: 13 43 05 35

NIP 681-61-33-41

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego (3-13)	Zwiększenia wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenia wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie stan na początek roku obrotowego (14+15-16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (17-18)	Wartość netto składników aktywów	
			Aktualizacja	Przychody	Przenieszenia *		Zbycie	Likwidacja	Inne						Anotacja za rok obrotowy	Inne
1	Wartości niematerialne i prawne powyżej 10.000,00 zł	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	niematerialne i prawne poniżej 10.000,00 zł	5 442,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5 442,45	0,00	0,00	5 442,45	0,00	0,00
2.	SRODKI TRWAŁE	14 276 607,52	829 137,17	0,00	0,00	829 137,17	0,00	3 800,00	0,00	3 800,00	15 103 944,69	3 080 915,87	0,00	3 841 136,13	11 198 091,65	11 262 808,56
1)	"0" Grunty	32 960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32 960,00	0,00	0,00	32 960,00	32 960,00	32 960,00
2)	lokalne	8 872 538,93	64 640,95	25 745,76	0,00	90 386,71	0,00	0,00	0,00	0,00	8 962 925,64	1 674 106,81	0,00	1 970 085,13	7 198 432,12	6 992 837,51
3)	"2" Obiekty inżynierii	4 221 510,27	739 172,55	0,00	0,00	739 172,55	0,00	0,00	0,00	0,00	4 960 682,82	810 634,66	0,00	1 199 796,51	3 410 875,61	3 750 886,31
4)	"3" Kory i maszyny energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5)	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty energetyczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6)	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7)	"6" Urządzenia transportu	207 037,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207 037,62	120 704,77	0,00	156 252,85	86 332,85	50 784,77
8)	przyczepy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane powyżej	65 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65 000,00	55 625,00	0,00	58 325,00	9 375,00	6 675,00
9)	przyczepy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane poniżej	879 560,70	25 323,67	-37 025,76	0,00	-11 702,09	0,00	3 800,00	0,00	0,00	864 058,61	419 444,63	0,00	445 393,64	460 116,07	418 564,97
RAZEM		14 284 049,97	829 137,17	0,00	0,00	829 137,17	0,00	3 800,00	0,00	0,00	15 109 387,14	3 085 958,32	0,00	3 846 578,58	11 198 091,65	11 262 808,56

* przez przeniesienie należy rozumieć inne zwiększenia wartości początkowej, z wyłączeniem aktualizacji i nabycia. Może to być np. przekwalifikowanie między grupą rodzajową w związku z korektami, przeksięgowaniami czy też innymi operacjami księgowymi, przekazanie do użytkowania środka trwałego ze środków trwałych w budowie (przyjęcie wybudowanego lub ulepszonego środka trwałego do użytku) - ponoszenie wydatków z paragrafu 605.

GŁÓWNY KSIĘGOWY

2019-05-19
(rok, miesiąc, dzień)

SPRZĄTAWCA

DYREKTOR

Michał Szopa
(kierownik jednostki)

WYKONAWCA PRAC
28-2 0 D U K L A
ul. Armii Krajowej 1A
tel: 11 46 66 76
NIP 684-241-33-60, REGON 1400615964

TABELA 1.14
TABELA 1.15

1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
1.15 kwota wypłaconych środków na świadczenia pracownicze

Wyszczególnienie	Wartość	Uwagi
1.14 łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
1.15 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	2 640,00	Nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, ekwiwalent za niewykorzystany urlop

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Stanisław Kubit

(główny księgowy)

2018-03-29
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miguel Szopa
(kierownik jednostki)

**Wykaz operacji,
które podlegają wyłączeniom
w sprawozdaniu finansowym łącznym.**

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dukli.

Odpis funduszu				
lp	rodzaj	Nazwa jednostki	kwota	Pozycja w ZZF
1	Podatek VAT	Gmina Dukla	18.553,98	I.2.9
	razem		18.553,98	

Dukla, dnia 30.03.2019

Sporządził :

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Stanisław Kubit

zatwierdził :

DYREKTOR
Michał Szopa
Michał Szopa

**Wykaz należności i zobowiązań oraz innych rozrachunków o podobnym
charakterze, które podlegają wyłączeniom
w sprawozdaniu finansowym łącznym.**

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dukli

Należności
Nie dotyczy

Zobowiązania					
Ip	Nazwa jednostki	Rodzaj i numer dokumentu	Termin płatności	Kwota	Pozycja w bilansie - pasywa
1	Nie dotyczy				
2					

Dukla, dnia 30.03.2019

Sporządził :

GŁÓWNY KSIĘGOWY
Stanisław Kubit
Stanisław Kubit

zatwierdził :

DYREKTOR
Michał Szopa
Michał Szopa

MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI
33-370 DUKLA
ul. Armii Krajowej 1A
tel.: 13 33 61 25
NIP 684-261-33-68, REGON 180645964

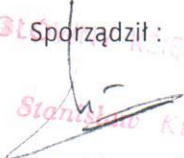
**Wykaz nieodpłatnie otrzymanych i przekazanych środków trwałych,
które podlegają wyłączeniom
w sprawozdaniu finansowym łącznym.**

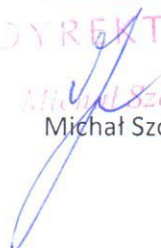
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dukli.

Nieodpłatnie otrzymane środki trwałe				
lp	rodzaj	Nazwa jednostki	kwota	Pozycja w Funduszu
1	Parking	Gmina Dukla	509.105,09	I.1.6
	razem		509.105,09	

Nieodpłatnie przekazane środki trwałe	
Nie dotyczy	

Dukla, dnia 30.03.2019

Sporządził :

Stanisław Kubit

zatwierdził :
DYREKTOR

Michał Szopa

**Wykaz operacji,
które podlegają wyłączeniom
w sprawozdaniu finansowym łącznym.**

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Dukli.

Odpis funduszu				
lp	rodzaj	Nazwa jednostki	kwota	Pozycja w RZiS
1	Trwały zarząd	Gmina Dukla	42.804,00	B.IV
	Podatek	Gmina Dukla	614,00	B.IV
	usługi	Gmina Dukla	285,50	B.III
	razem		43.703,50	

Dukla, dnia 30.03.2019

Sporządził :

GŁÓWNY KUBIT
Stanisław Kubit

Stanisław Kubit

zatwierdził :

DYREKTOR
Michał Szopa

Michał Szopa

WYKONANIE ROBÓT BUDOWLANYCH I REMONTOWYCH
 20-030 DUKLA
 ul. Armii Krajowej 1A
 tel.: 13 43 03 05
 NIP 684-661-35-68, REGON 140613964

TABELA 2.2

2.2. Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia środków trwałych ogółem	w tym	
		odsetki	różnice kursowe
1. Środki trwałe w budowie (inwestycje), w tym: *		0,00	0,00
1.1. Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie		0,00	0,00

* obroty Wn konta 080

STOWARZYSZENIE KSIĘGOWYCH
Stanisław Kubit

 (główny księgowy)

2018-03-29

 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Marek Szopa

 (kierownik jednostki)

Tabela 1.5

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumortyzowanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

ul. Armii Krajowej 10
tel.: 1 23 45 67 89
NIP 684-451-33-68, REGON 140615964

Lp.	Grupa wg KŚT	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego (3+4-5)
			zwiększenia	zmniejszenia	
1	2	3	4	5	6
1.	"0" Grunty				0,00
2.	"1" Budynki i lokale oraz spółdzielcze prawo do lokalu użytkowego i spółdzielcze własnościowe prawo do lokalu mieszkalnego				0,00
3.	"2" Obiekty inżynierii lądowej i wodnej		999 353,95		999 353,95
4.	"3" Kotły i maszyny energetyczne				0,00
5.	"4" Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	44 674,57			44 674,57
6.	"5" Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				0,00
7.	"6" Urządzenia techniczne				0,00
8.	"7" Środki transportu				0,00
9.	"8" Narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane				0,00
10.	"9" Inwentarz żywy				0,00
	Razem	44 674,57	999 353,95	0,00	1 044 028,52

2018-03-29

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

KLASYFIKACJA KSIĘGOWY

główny księgowy