

Wpłynęło 21. 03. 2024

Ilość załączników

Nr sprawy

INFORMACJA
DODATKOWA

I	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Radlinie
1.2	siedzibę jednostki Radlin
1.3	adres jednostki 44-310 Radlin, ul. Korfantego 17
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki <i>Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Radlinie jest miejską jednostką organizacyjną, która powstała 1 stycznia 2001 roku.</i> Zakres działalności Ośrodka: <ol style="list-style-type: none"> 1. Programowanie i realizacja wszelkich usług dla mieszkańców Miasta Radlin z zakresu sportu, rekreacji i kultury fizycznej, przy ścisłym współdziałaniu z organizacjami kultury fizycznej i sportu. 2. Udostępnianie bazy sportowej i rekreacyjnej zgodnie z zapotrzebowaniem społecznym dla: klubów i związków sportowych, organizacji kultury fizycznej, innych organizacji społecznych i zawodowych, placówek oświatowych, osób fizycznych; 3. Prowadzenie działalności programowej i reklamowej zakresu działalności Ośrodka. 4. Właściwa eksploatacja, konserwacja i rozbudowa bazy sportowej i rekreacyjnej na terenie swojego działania. 5. Prowadzenie działalności służącej upowszechnianiu kultury fizycznej i sportu w tym m.in. poprzez organizację turniejów i festynów sportowych oraz innych imprez rekreacyjno-sportowych. 6. Prowadzenie działalności usługowo-gospodarczej i pomocniczej celem zapewnienia prawidłowego funkcjonowania i rozwoju Ośrodka. Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji swoją działalność prowadzi na następujących obiektach: <ul style="list-style-type: none"> • „Dom Sportu” przy ul. Korfantego 17, • obiekt „Sokolnia” przy ul. Sokolska 6, • boiska sportowe przy ul. Mariackiej, • boisko „Orlik” w Szluchcie, • boisko rekreacyjne „Reden” przy ul. Rydułtowskiej, • skatepark przy ul. Solskiego
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Rok 2023 (od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.)
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne Brak

4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>1. Obowiązujące zasady wyceny aktywów i pasywów.</p> <p>1) Aktywa i pasywa wycenia się przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości.</p> <p>2) Środki trwałe wycenia się w wartości netto tj. według ceny nabycia (zakupu) lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości ustalone na dzień bilansowy. <i>Nie dokonuje się odpisów umorzeniowych (amortyzacyjnych) od gruntów. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się pozostałe środki trwałe o wartości nieprzekraczającej kwoty 10.000 zł. ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy amortyzacyjne są uznawane za koszt uzyskania przychodu w 100% ich wartości w momencie oddania do używania.</i></p> <p>3) Wartości niematerialne i prawne wycenia się w wartości netto tj. według ceny nabycia (zakupu) lub kosztów wytworzenia, pomniejszonej o odpisy umorzeniowe (amortyzacyjne) oraz o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości ustalone na dzień bilansowy. Jednorazowo przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania umarza się wartości niematerialne i prawne o wartości nieprzekraczającej kwoty 10.000 zł.</p> <p>4) Środki trwałe w budowie wycenia się w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z nabyciem środków trwałych lub ich wytworzeniem pomniejszonych o odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.</p> <p>5) Księgi inwentarzowe prowadzi się dla pozostałych środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100 %, których wartość jest nie niższa niż 1.500 zł (słownie: jeden tysiąc pięćset złotych 00/100).</p> <p>6) Bez względu na wartość, księgi inwentarzowe prowadzi się dla następujących pozostałych środków trwałych:</p> <ul style="list-style-type: none"> • meble (biurka, szafy regały) • komputery, monitory, drukarki, wielofunkcyjne, urządzenia biurowe . <p>7) Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne o wartości poniżej 500 zł (słownie: pięćsetzłotych 00/100) mogą nie podlegać ewidencji.</p> <p>8) Gospodarką magazynową obejmuje się zakup książek przeznaczonych do dalszej odsprzedaży. Na dzień bilansowy zakupione towary wycenia się według cen zakupu.</p> <p><i>Ze względu na nieistotny wpływ na sytuację finansową jednostka przyjmuje w zasadach wyceny aktywów i pasywów następujące uproszczenia, które nie wywierają istotnie ujemnego wpływu na rzetelne i jasne przedstawienie sytuacji majątkowej i finansowej jednostki oraz wyniku finansowego :</i></p> <p><i>- zakupione paliwo, środki czystości, środki specjalistyczne na utrzymanie basenów, materiały biurowe przyjmuje się za zużyte i odpisuje w ciężar kosztów w momencie zakupu po rzeczywistych cenach zakupu.</i></p>

- w celu zapewnienia ciągłości zapisów w księgach rachunkowych dokumenty dotyczące roku poprzedniego, wystawione w nowym i otrzymane przed sporządzeniem sprawozdania finansowego należy w całości zaksięgować w księgach roku poprzedniego, tzn. zarówno wynikające z nich koszty w cenie nabycia, zobowiązania w wartości brutto, jak i VAT naliczony, z wyjątkiem faktur gdzie nie można przypisać kosztów do konkretnego okresu (roku) , które wówczas ujmuje się w dacie jej wpływu.
- dokumenty otrzymane po sporządzeniu sprawozdania finansowego, dotyczące roku poprzedniego ujmuje się w księgach roku bieżącego.

5. inne informacje

Brak

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

Rodzaj środków trwałych	Wartość na dzień 31.12.2022 r.	Zwiększenia wartości	Zmniejszenia wartości	Saldo	Wartość na dzień 31.12.2023 r.	Umorzenie narastająco na dzień 31.12.2023 r.	Wartość bilansowa netto na dzień 31.12.2023 r.
KŚT 0 Grunty	372 726,18	0,00	0,00	0,00	372 726,18	0,00	372 726,18
KŚT 1,2 Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	19 569 234,87	0,00	496 059,61	-496 059,61	19 073 175,26	8 376 151,20	10 697 024,06
KŚT 3,4,5,6 Urządzenia techniczne i maszyny	364 589,07	0,00	0,00	0,00	364 589,07	242 076,09	122 512,98
KŚT 7 Środki transportu	72 245,58	0,00	0,00	0,00	72 245,58	66 364,73	5 880,85
KŚT 8 Inne środki trwałe	453 722,67	0,00	0,00	0,00	453 722,67	382 380,19	71 342,48
Pozostałe środki trwałe	383 291,54	1 380,00	4 297,99	-2 917,99	380 373,55	380 373,55	0,00
Wartości niematerialne i prawne	96 110,53	0,00		0,00	96 110,53	96 110,53	0,00
Zbiory biblioteczne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Środki trwałe w budowie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Razem Aktywa trwałe	21 311 920,44	1 380,00	500 357,60	-498 977,60	20 812 942,84	9 543 456,29	11 269 486,55
	20928628,9	0	496059,61	-496059,61	20432569,29	9163082,74	

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	Brak
1.5.	wartość niemortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	Brak
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Brak
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)
	Brak
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Brak
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
	Brak
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Hipoteka umowna – 6 180 405,00 – nr księgi wieczystej GL1W/00032474/7 Zabezpieczenie poręczenia spłaty kredytu.

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		
	Brak		
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		
	Brak		
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie		
	Brak		
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	1.	Odprawy emerytalne	0,00
		Odprawy pracowników zwolnionych	67 721,16
	2.	Odprawy rentowe	0,00
	3.	Nagrody jubileuszowe	49.209,95
	4.	Ekwiwalenty za niewykorzystany urlop	16.657,04
	5.	Ogółem :	133.588,15
1.16	inne informacje		
	Brak		
2.			
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów		
	Brak		
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		
	Brak		
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie		
	Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
	1.		0,00
		RAZEM :	0,00
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległemu ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych		
	Brak		

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

GLÓWNA KSIĘGOWA
 Jednostki Budżetowej
 MOSiR w Radlinie
M. Kędzia
 Monika Kędzia

.....
 (główny księgowy)

.....2024-03-18.....
 (rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
 Miejskiego Ośrodka Sportu
 i Rekreacji w Radlinie
T. Szewczyk
 mgr Tatiana Szewczyk

.....
 (kierownik jednostki)