


Nazwa i adres jednostki sprawozdawczej MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI ul. Słowackiego 21 05-091 Ząbki	Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa' sporządzony na dzień: 31-12-2018 r.	Adresat: Urząd Miasta Ząbki
Numer identyfikacyjny REGON 014900744		40A6C14BCCBDC7BB 

II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:	
	Wyszczególnienie	Kwota
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)	0,00
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	0,00
1.10.1.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu finansowego wykazana w pozycji 1.10	0,00
1.10.2.	Łączna kwota zobowiązań z tytułu leasingu zwrotnego wykazana w pozycji 1.10	0,00
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	0,00

URZĄD MIASTA ZĄBKÓW
REFERAT BUDŻETOWO-FINANSOWY

Wpłynęło dnia 2019-01-26

Podpis 

Potwierdzenie za zgodność z danymi w Informacji dodatkowej

Główna Księgowa


Ewa Cichowska

(główny księgowy)

2019.04.26

rok mies. dzień

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Ząbkach


Jacek Romańczuk

(kierownik jednostki)

Wyciąg z danych zawartych w załączniku 'Informacja dodatkowa'

Korektę sporządzono z uwagi na ujednoczenie danych informacji dodatkowej do sprawozdania finansowego za 2018 rok.

Symbol	Wyszczególnienie	Uwaga JST
--------	------------------	-----------

Potwierdzenie zgodności z danymi w Informacji dodatkowej

Główna Księgowa

Ewa Cichowska
Ewa Cichowska

(główny księgowy)

2019.04.26

rok mies. dzień

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Zabkach

Jacek Romaszko

(kierownik jednostki)

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	nazwę jednostki
	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
1.2.	siedzibę jednostki
	Ząbki
1.3.	adres jednostki
	05-091 Ząbki ul. Słowackiego 21
1.4.	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	MOSIR został powołany w celu upowszechniania i zaspakajania potrzeb społecznych w zakresie szeroko pojętej kultury fizycznej. Podstawowym zadaniem MOSIR jest prowadzenie działalności (w tym świadczenie usług) w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu, turystyki i rekreacji.
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)
	<p>Sprawozdanie finansowe Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji zostało sporządzone zgodnie z wymogami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 r. z późn. zm. oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planu 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.</p> <p>W sprawozdaniu zostały wykazane zdarzenia gospodarcze zgodnie z ich treścią ekonomiczną. Wynik finansowy obejmuje wszystkie osiągnięte i przypadające na jego rzecz przychody oraz związane z tymi przychodami koszty. MOSIR rachunek zysków i strat sporządza w układzie porównawczym.</p> <p>Przy wycenie aktywów i pasywów obowiązują zasady określone w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości oraz w przepisach szczególnych dotyczących zasad rachunkowości, planów kont dla budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych. W MOSIR środki trwale o wartości powyżej 10 000,00 zł (do 31.12.2017 r była to kwota 3500,00) ewidencjonuje się według określenia rodzaju środka trwałego zgodnie z klasyfikacją KŚT i dokonuje od nich planowych umorzeń metodą liniową zgodnie ze stawkami wskazanymi w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych z 15 lutego 1992 roku. Środki trwale o wartości poniżej tej kwoty, wpisuje się w ciężar kosztów w 100% w miesiącu w którym zostały wydane do użytkowania.</p> <p>W MOSIR występują towary hadlowe, nabyte w celu dalszej odsprzedaży w stanie nieprzetworzonym. Zapasy towarów ewidencjonuje się na koncie syntetycznym w ujęciu wartościowym oraz prowadzi się ewidencję ilościowo-wartościową, w której ujmuje się stany i obroty w jednostkach naturalnych i jednostkach pieniężnych. Pozostające na dzień bilansowy zapasy wycenia się według ceny zakupu.</p>
5.	
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	

URZĄD MIASTA ZĄBKÓW
REFERAT BUDŻETOWO-FINANSOWY

Wpłynęło dnia 2019-04-26

Podpis

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
	Zakres zmian wartości środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, jego zwiększenia i zmniejszenia, jak również wartości ich umorzenia zaprezentowane są w Tabeli Nr 1 i 2 do niniejszej informacji dodatkowej. Wartość majątku trwałego netto na 31.12.2018r wynosi 360977,40
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 dokonano odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	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
	Wartość majątku używanego i nieamortyzowanego przez MOSIR: 444 538,48. Lodowisko „Biały Orlik” stanowiące własność Miasta Ząbki – nieodpłatnie przekazane w użytkowanie. (Tabela Nr 5)
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcje 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)
	Na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego wszystkie należności z tytułu dochodów budżetowych zostały uregulowane przez dłużników.
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
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.	łącznie 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.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Wysokość wydatków na świadczenia pracownicze w 2018 roku wyniosła 1414,13 zł.
1.16.	inne informacje
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	W jednostce nie wystąpiły odpisy aktualizujące wartości zapasów z uwagi na ewidencjonowanie towarów handlowych według rzeczywistych cen zakupu, jak również wyceny ich rozchodu według tej samej zasady. Na dzień bilansowy zapasy stanowią pełnowartościowe towary.
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
	Zmiana prezentacji pozycji bilansowych za rok 2018 w stosunku do roku 2017: 1. Należności z tytułu dochodów budżetowych (konto 221). W 2017 roku przedstawiono je w bilansie w pozycji B.II.1 jako należności z tytułu dostaw i usług, dane za 2018 rok z tytułu tych należności przedstawione zostały w pozycji B.II.3 jako Pozostałe należności. 2. W 2017 roku należności z tytułu nadwyżki podatku naliczonego VAT za grudzień przedstawiono w pozycji B.II.4 jako pozostałe należności, dane te za 2018 rok zostały wykazane w pozycji B.II.2 jako należności od budżetów.
3.	

Główna Księgowa

.....
Ewa Olszewska

2019 – 04 – 17
(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Ząbkach
.....
(Kierownik jednostki)

**Miejski Ośrodek
Sportu i Rekreacji**
05-091 Ząbki, ul. Słowackiego 21
NIP 1250966359, REGON 014900744
tel. 22 674-11-64

Tabela 1. Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych 2018 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość początkowa - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość początkowa stan na koniec okresu
			nabyte	przenieszenia	aktualizacja	razem zwiększenia	zbycie	likwidacja	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	8487,00	0								8487,00
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		0								0
I.	Razem wartości niematerialne i prawne		0								0
2.1.	Grunty	0	0								0
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0								0
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	232400,08	0								232400,08
2.3.	Środki transportu	88473,60	0								88473,60
2.4.	Inne środki trwałe	221443,08	49694,31								271137,39
2.	Razem środki trwałe	542316,76	49694,31	0	0	0	0	0	0	0	592011,07
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0								0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0								0
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	550804,66	49694,31	0	0	0	0	0	0	0	600498,97

Sporz.: Ewa Cichowska

Główna Księgowa
Ewa Cichowska
Ewa Cichowska

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Ząbkach
Jacek Romańczuk
Jacek Romańczuk

Tabela 2. Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych składników majątkowych 2018 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Umorzenia - stan na początek okresu	Zwiększenia				Zmniejszenia				Umorzenie - stan na koniec okresu
			amortyzacja/umorzenie za okres sprawozdawczy	aktualizacja	inne zwiększenia	razem zwiększenia	dotyczące zbytych składników	dotyczące zlikwidowanych składników	inne	razem zmniejszenia	
1.1.	Licencje na użytkowanie programów komputerowych	8487,9									8487,9
1.2.	Pozostałe wartości niematerialne i prawne	0	0								0
I.	Razem wartości niematerialne i prawne	8487,9									8487,9
2.1.	Grunty	0	0								0
2.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego, przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom	0	0								0
2.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	28178,33	6726								34904,33
2.3.	Środki transportu	36346,24	7935,74								44281,98
2.4.	Inne środki trwałe	129633,34	22214,02								151847,36
2.	Razem środki trwałe	194157,91	36875,76								231033,67
3.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0								0
4.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)	0	0								0
II.	Razem rzeczowe aktywa trwałe (2+3+4)	202645,81	36875,76								239521,57

Sporz.: Ewa Cichowska


Główna Księgowa
Ewa Cichowska
Ewa Cichowska

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Ząbkach
Jacek Romańczuk
Jacek Romańczuk

Tabela 5. Wartość nieamortyzowanych lub nieumwarzonych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym umów leasingu 2018

Lp.	Wyszczególnienie	Stan odpisów na początek okresu	Zwłókszenia	Zmniejszenia	Stan odpisów na koniec okresu
1.	Grunty				
2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	444538,48			444538,48
3.	Urządzenia techniczne i maszyny				
4.	Środki transportu				
5.	Inne środki trwałe		0	0	
	Razem	444538,48			444538,48

Sporz.: Ewa Cichowska

Główna Księgowa

Ewa Cichowska

DYREKTOR
Miejskiego Ośrodka Sportu
i Rekreacji w Zabkach

Jacek Romaniuk