

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Ciechanowie
1.2	siedzibę jednostki
	CIECHANÓW
1.3	adres jednostki
	ul. 17 STYCZNIA 60 B, 06-400 CIECHANÓW
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Podstawowym przedmiotem działalności jednostki jest realizacja zadań z zakresu kultury fizycznej, sportu i turystyki na rzecz zaspokajania potrzeb mieszkańców miasta Ciechanów, poprzez: 1. rozbudowę bazy sportowo-rekreacyjnej oraz eksploatację, zarządzanie obiektami i urządzeniami sportowo-rekreacyjnymi, 2. udostępnianie bazy sportowo-rekreacyjnej, 3. organizowanie zajęć, zawodów i imprez sportowo-rekreacyjnych, 4. popularyzację rekreacji ruchowej, sportu i turystyki.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2019 - 31-12-2019
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Przyjęte zasady 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, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia 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.
5.	inne informacje
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
	<p>- wartości niematerialne i prawne: stan na początek 22 561,98; zwiększenie 581,40; zmniejszenie 304,20; stan na koniec 22 839,18.</p> <p>- środki trwałe ogółem: stan na początek 33 663 956,49; zwiększenie wartości z tyt. zakupu nowych 4 718 397,75; zakupu używanych 60 916,14; zmniejszenie wartości z tyt.: likwidacji 22 842,15, innego rozchodu (przekazanie) 4 274 459,25, stan na koniec roku 34 145 968,68</p> <p>z tego:</p> <p>- grunty: stan na początek: 233 838,00, stan na koniec: 233 838,00</p> <p>- budynki i lokale: stan na początek: 13 631 881,76 zwiększenie wartości z tyt.: zakupu nowych 13 655,18, stan na koniec: 13 645 536,94</p> <p>- obiekty inżynierii lądowej i wodnej: stan na początek: 14 240 120,79 zwiększenie z tyt: zakupu nowych 4 322 247,00 zmniejszenie wartości z tyt.: innego rozchodu (przekazanie) 4 171 018,89; stan na koniec: 14 391 348,90</p> <p>- maszyny i urządzenia techniczne: stan na początek: 2 485 387,45 zwiększenie z tyt.: zakupu nowych: 109 307,95, zmniejszenie z tyt. likwidacji 11 555,70, stan na koniec: 2 583 139,70</p> <p>- środki transportu: stan na początek: 758 629,92, zwiększenie wartości z tyt.: zakupu używanych 60 916,14, zmniejszenie: 96 729,75 stan na koniec: 722 816,31</p> <p>- narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie: stan na początek: 2 314 098,57, zwiększenie wartości z tyt. zakupu nowych: 273 187,62, zmniejszenie z tyt. likwidacji: 11 286,75, zmniejszenie z tyt. innego rozchodu: 6 710,61 stan na koniec: 2 569 288,83</p> <p>ZMIANY STANU UMORZENIA/AMORTYZACJI WARTOŚCI NIEMATERIALNYCH I PRAWNYCH I ŚRODKÓW TRWAŁYCH</p> <p>Wartości niematerialne i prawne: stan na początek roku: 22 561,98, zwiększenie wartości umorzenia 581,40, zmniejszenie wartości 304,20, stan na koniec roku: 22 839,18</p> <p>Środki trwałe ogółem: stan na początek: 14 433 506,96, zwiększenie wartości umorzenia 1 164 923,77, zmniejszenie wartości umorzenia 126 282,81 stan na koniec roku: 15 472 147,92</p> <p>z tego:</p> <p>-budynki i lokale: stan na początek: 6 127 321,83, zwiększenie wartości umorzenia 339 573,71, stan na koniec roku: 6 466 895,54.</p> <p>-obiekty inżynierii lądowej i wodnej: stan na początek: 3 249 302,85, zwiększenie wartości umorzenia 348 701,17, stan na koniec roku: 3 598 004,02</p> <p>-maszyny i urządzenia techniczne: stan na początek: 2 270 808,04, zwiększenie wartości umorzenia 192 533,37 zmniejszenie wartości 11 555,70 stan na koniec 2 451 785,71.</p> <p>-środki transportu: stan na początek: 579 451,33, zwiększenie wartości umorzenia 42 981,14 zmniejszenie wartości 96 729,75, stan na koniec roku: 525 702,72</p> <p>narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie: stan na początek: 2 206 622,91, zwiększenie wartości umorzenia 241 134,38, zmniejszenie: 17 997,36 stan na koniec roku: 2 429 759,93</p>

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 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
	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)
	Należności długoterminowe: stan na początek roku: 61 264,06; zwiększenia: 86 772,33; zmniejszenia: 3 549,76; stan na koniec roku 144 486,63 w tym odsetki: stan na początek roku: 17 988,31; zwiększenia: 13 075,38; zmniejszenia: 1 986,82 ; stan na koniec roku 29 076,87
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują fakturowane zaliczki i przedpłaty dotyczące przyszłych usług. Stan na początek roku 10 925,92, zwiększenia 152 123,73, zmniejszenia 163 049,65, saldo końcowe 0,00
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.	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
	Rozliczenia międzyokresowe obejmują tę część kosztów poniesionych w okresie sprawozdawczym, która dotyczy działalności przyszłych okresów: Stan na początek roku 6 977,32, zwiększenia 26 922,12, zmniejszenia 6 977,32, saldo końcowe 26 922,12.
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze

	<p>Kwoty wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: 4 768 462,22 zł.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Wynagrodzenia osobowe z tyt. zatrudnienia - 3 493 034,89 zł. w tym: <ul style="list-style-type: none"> - nagrody jubileuszowe - 123 775,30 zł. - odprawy emerytalne - 33 408,72 zł. - ekwiwalent za urlop - 5 309,52 zł. • Dodatkowe wynagrodzenie roczne - 233 115,25 zł. • Wynagrodzenia bezosobowe - 226 439,20 zł. • Składki na ubezpieczenia społeczne - 630 176,57 zł. • Fundusz Pracy - 56 062,63 zł. • Świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów dotyczących bezpieczeństwa i higieny pracy (w tym odzież robocza, woda dla pracowników, częściowy zwrot kosztów zakupu okularów korygujących) - 13 210,27 zł. • Szkolenia pracowników - 9 079,65 zł. • Wydatki z zakresu medycyny pracy obejmujące badania wstępne, okresowe i profilaktyczne pracowników - 2 890,00 zł. • Odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - 104 453,76 zł., obejmuje: dofinansowanie do wypoczynku, zapomogi losowe, pożyczki na cele mieszkaniowe, dofinansowanie z okazji Świąt Bożego Narodzenia.
1.16.	inne informacje
	<p>1. Rzeczowymi składnikami aktywów obrotowych są materiały i towary w kwocie 28 971,07 zł., w tym towary w kwocie 8 224,93 zł., znajdujące się w kuchni i bufecie restauracji, które są przeznaczone do sprzedaży.</p> <p>2. Sumy obce (depozytowe, zabezpieczenie wykonania umów) obejmują:</p> <ul style="list-style-type: none"> - kaucje za karnety na krytą pływalnię - 2 050,00 zł., - kaucje za wynajem lokalu - 300,00 zł., - zabezpieczenie należytego wykonania umowy - 4 499,96
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym
	<p>Wartość uzyskanych efektów inwestycyjnych w postaci przyjętych do używania środków trwałych wynosi 4 616 810,36 zł.</p> <p>Saldo w kwocie 64 030,60 zł. obejmuje usługi związane z przygotowaniem i realizacją budowy środków trwałych w obiektach:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Olimpijski - 28 579,60 zł., • Stadion - 35 451,00 zł.,
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

Agnieszka Kobylińska
Główny Księgowy
(główny księgowy)
Agnieszka Kobylińska

24.03.20
.....
(rook, miesiąc, dzień)

D Y R E K T O R
Jerzy Omieciński
mgr inż. Jerzy Omieciński
(kierownik jednostki)