

**MIEJSKI OŚRODEK
SPORTU I REKREACJI
W PUŁTUSKI**
ul. Sportowa 2A, 06-100 Pułtusk
Tel. 06-233692 02 67, NIP 5681565242

INFORMACJA DODATKOWA

**Sprawozdanie finansowe za okres
01.01.2018 r. - 31.12.2018 r.**

**Miejski Ośrodek Sportu
i Rekreacji
w Pułtusk
ul. Sportowa 2A
06-100 PUŁTUSK**

I. WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

1.1 Nazwa jednostki

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji

1.2 Siedziba jednostki

Pultusk

1.3 Adres jednostki

ul. Sportowa 2A

1.4 Podstawowy przedmiot działalności

Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pultusku jest jednostką organizacyjną Gminy Pultusk realizującą zadania z zakresu kultury fizycznej i rekreacji.

Ośrodek realizuje cele i zadania, a w szczególności:

- 1) **Działania służące upowszechnieniu kultury fizycznej wśród mieszkańców gminy;**
- 2) **Organizowanie imprez sportowo-rekreacyjnych;**
- 3) **Prowadzenie działalności sportowo rekreacyjnej na rzecz osób niepełnosprawnych oraz wychowania w trzeźwości i przeciwdziałanie uzależnieniom oraz organizuje zadania zlecone przez Gminę Pultusk.**

2. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku oraz porównywalne dane finansowe za okres od 1 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2017 roku.

3. Założenie kontynuacji działalności

Sprawozdanie finansowe zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności przez **Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Pultusku** w dającej się przewidzieć przyszłości, gdyż nie istnieją okoliczności wskazujące na zagrożenie kontynuowania przez nią działalności.

4. Przyjęte zasady rachunkowości

Metody wyceny aktywów i pasywów oraz metoda sporządzania rachunku zysków i strat

W roku obrotowym 2018 stosowano zasady wynikające z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 poz. 351) uwzględnieniem zasad określonych w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 17 września 2017 r. sprawie szczególnych zasad 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 (Dz. U. z 2017 poz. 1911 z późn. zm.)

Środki trwałe

Środki trwałe wyceniane były według ceny zakupu. Środki trwałe stanowiące własność Skarbu Państwa lub jednostki samorządu terytorialnego utrzymanych na podstawie decyzji wycenia się według kwoty wskazanej w tej decyzji.

Środki trwałe w kwocie od 500,00 do 9.999,99 umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania, środki trwałe o wartości 10.000,00 zł i powyżej amortyzuje się metodą liniową zgodnie z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych zawartych w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U z 2018 poz. 1036 z późn.zm.)

Wartości niematerialne i prawne

Wartości niematerialne i prawne wyceniane były według ceny zakupu. Wartości niematerialne i prawne w kwocie od 500,00 do 9.999,99 umarza się jednorazowo w miesiącu oddania do użytkowania, wartości niematerialne i prawne o wartości 10.000,00 zł i powyżej amortyzuje się metodą liniową zgodnie z wykazem rocznych stawek amortyzacyjnych zawartych w załączniku nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 r o podatku dochodowym od osób prawnych (Dz.U z 2018 poz. 1036 z późn.zm.)

Nieruchomości ewidencjonuje się i wycenia według cen nabycia.

Należności wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty

Zapasy materiałowe wycenia się według cen zakupu

Inwestycje krótkoterminowe wycenia się według cen zakupu.

Odpis aktualizujący należności nie dotyczy.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia. **Tabela 1**

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury
– **nie dotyczy**

1.3 Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych. **Tabela nr 2** i tabela 3. **Nie dotyczy**

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystość. **Tabela nr 4. 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. **Tabela nr 5. Nie dotyczy**

1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych. **Tabela nr 6. Nie dotyczy**

1.7 Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu

stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych). Tabela nr 7. **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
- b) powyżej 3 do 5 lat
- c) powyżej 5 lat. Tabela nr 8. **Nie dotyczy**

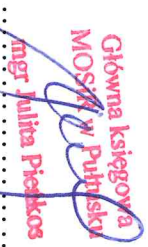
1.10 Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze. **Tabela nr 9**

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. Tabela nr 10. **Nie dotyczy**

2.3. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie. Tabela nr 11. **Nie dotyczy.**

3. Wykaz wzajemnych rozliczeń pomiędzy jednostkami organizacyjnymi Gminy Pułtusk. **Tabela 12 i tabela 13.**

Dnia 28.03.2019 r.


Główna księgowa
MOSiR w Pułtusk
mgr. Julita Plekko

.....
(główny księgowy)


DYREKTOR
MOSiR w Pułtusk
mgr. Mateusz Mioszowski

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1. Główne składniki aktywów trwałych

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 49/2019
Burmistrza Miasta Pułtusk
z dnia 19 marca 2019 r.

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Zmniejszenie wartości początkowej				Wartość początkowa – stan na koniec okresu sprawozdawczego (3+ 6-10)	Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (13+14+15)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie - stan na koniec roku obrotowego (12+16-17)	Wartość netto składników aktywów	
			Przychody	Przebieżenie wewnętrzne	Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5)	Zbycie	Likwidacja	Inne	Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (7+8+9)			Aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	Inne				Stan na początek roku obrotowego (3-12)	Stan na koniec roku obrotowego (11-18)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
1	Wartości niematerialne i prawne																		
2.	Środki trwałe	17 362 844,54	0,00		0,00				0,00	17 086 516,26	5 136 431,13	0,00	0,00	0,00	410 445,69	10 101,60	5 536 775,22	11 812 901,41	11 549 741,04
1)	Grunty	413 512,00																	
2)	Budynki i budowle	15 153 515,76			80 393,00				0,00	15 233 908,76	3 735 427,02				377 256,75		4 112 683,77	11 418 088,74	11 121 224,99
3)	Obiety inżynierii lądowej i wodnej	1 292 194,60			48 442,32				0,00	1 340 636,92	980 913,68				9 933,96		990 847,64	311 280,92	349 789,28
4)	Kotły i maszyny energetyczne				0,00					0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
5)	Maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastawania	30 985,56			0,00				10 101,60	20 883,96	30 985,56				0,00	10 101,60	20 883,96	0,00	0,00
6)	Maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne				0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
7)	Urządzenia techniczne				0,00				0,00	0,00					0,00		0,00	0,00	0,00
8)	Środki transportu	77 650,00			0,00				0,00	77 650,00	77 650,00				0,00		77 650,00	0,00	
9)	Narzędzia, przyrządy, ruchomości i	394 986,62			18 450,00				0,00	413 436,62	311 454,87				23 254,98		334 709,85	83 531,75	78 726,77
	Razem	17 362 844,54	0,00	0,00	147 285,32	0,00	0,00	0,00	0,00	17 086 516,26	5 136 431,13	0,00	0,00	0,00	410 445,69	10 101,60	5 536 775,22	11 812 901,41	11 549 741,04

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

(kierownik jednostki)

główna księgowy
IOSiR w Pułtusk
Sporządził:

mgr Jolita Piekos

DYREKTOR
MOSiR w Pułtusk
mgr Mateusz Miłoszewski

**MIEJSKI OŚRODEK
SPORTU I REKREACJI
W PUTUSKLU**
ul. Sportowa 2A, 06-100 Putusk
Tel.: 0-23/692 02 67, NIP 5681565242

Załącznik Nr 9
do Zarządzenia Nr 49/2019
Burmistrza Miasta Putusk
z dnia 19 marca 2019 r.

Tabela nr 9. Wypłacone środki pieniężne na świadczenia pracownicz

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Nagrody jubileuszowe	44 223,00
2.	Odprawy emerytalne	50 322,50
3.	Ekwiwalent za urlop	7 158,17
4.	Ekwiwalent za pranie odzieży	3 500

Główna księgowa
MOSIR w Putusku

mgr Julita Piekosz

DYREKTOR
MOSIR w Putusku

mgr Mateusz Miłoszewski

Wykaz wzajemnych rozliczeń między jednostkami

Załącznik Nr 12
do Zarządzenia Nr 49/2019
Burmistrza Miasta Pułtusk
z dnia 19 marca 2019 r.

Tabela nr 12. Należności

Pozycja bilansu		Nazwa jednostki:		Publiczna Szkoła Podstawowa Nr 4												
Numer z Bilansu	Nazwa	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego													
B.II.1	Należności z tyt. dostaw i usług	NK/85/12/2018/P/ MOSiR	43 463,00	3 824,00												
B.II.1		NK/86/12/2018/P/ MOSiR	43 465,00	105,00												

Tabela nr 13. Zobowiązania

Pozycja bilansu		Nazwa jednostki:		PWIK												
Numer z Bilansu	Nazwa	Nr dowodu księgowego	Data dowodu księgowego													
C.II.1	zobowiązania z tyt. Dostaw i usług	WOD/6913/201	31.12.2018	5156,22												
C.II.1		WOD/6913/201	31.12.2018	137,76												

Główna księgowa
MOSiR w Pułusku
[Signature]
mgr Julita Pienkos

DYREKTOR
MOSiR w Pułusku
[Signature]
mgr Mateusz Miłoszewski