

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
1.2	siedzibę jednostki
	17-100 Bielsk Podlaski ul. E. Orzeszkowej 19
1.3	adres jednostki
	17-100 Bielsk Podlaski ul. E. Orzeszkowej 19
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Rozwijanie kultury fizycznej i wypoczynku społeczeństwa miasta w szczególności dzieci i młodzieży
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	01-01-2018 r - 31-12-2018r

3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne,
	Sprawozdanie jednostkowe MOSiR
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Księgi rachunkowe prowadzone są za pomocą programu INFO-SYSTEM ,Roman i Tadeusz Groszek s.j.z Legionowa nr wersji 5.402.37,0 Program ten zapewnia kompleksową obsługę w zakresie rachunkowości. Płace prowadzone są w programie „AGA-2000 nr licencji 6145 nr wersji 2.0.4.Sprawozdawczość budżetowa jest prowadzona w programie SJO Bestia</p> <p>Uproszczenia przyjęte w MOSiR :</p> <p>1 Z ewidencji księgowej na koncie 310 wyłącza się materiały biurowe i paliwo, które w momencie nabycia odnosi się w koszty na konto 401 poza paliwem i węglem znajdującym się w zbiornikach pojazdów służbowych i kotłowniach na dzień 31 grudnia Paliwo takie i węgiel na podstawie przeprowadzonej inwentaryzacji w drodze spisu z natury jest wyceniane wg cen z ostatniego dowodu zakupu z jednoczesnym pomniejszeniem kosztów zakupu.</p> <p>2. Pozostałe środki trwałe, których okres użytkowania jest dłuższy niż rok natomiast wartość w cenie zakupu nie przekracza 300 zł są spisywane w koszty w 100%w miesiącu do użytkowania i obejmuje się je tylko ewidencją ilościową.</p> <p>Środki trwałe o wartości określonej w przepisach ustawy z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych podlegają ewidencji na koncie 011, natomiast wartości niematerialne prawne na koncie 020. Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych ewidencjonuje się w tabelach amortyzacyjnych sporządzonych za kolejne lata obrotowe i ujmuje się je w kartach analitycznych poszczególnych środków trwałych i wartości niematerialnych wg stawek amortyzacyjnych określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 o podatku dochodowym od osób prawnych. Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne</p>

umarza się jednorazowo za cały rok obrotowy i ujmuje się w księgach rachunkowych pod datą 31 grudnia.

Odsetki od nieterminowej wpłaty naliczane i ujmowane w księgach są w momencie wpływu należności wymagalnej na rachunek bankowy lub do kasy MOSiR

Wycena aktywów i pasywów

1. Wykazy w księgach rachunkowych stanu aktywów i pasywów jednostki weryfikuje się w drodze inwentaryzacji polegającej na:
 - a) przeprowadzeniu spisu z natury środków pieniężnych oraz rzeczowych składników majątku, ich wycenie i ustaleniu wartości spisanych z natury składników majątku,
 - b) uzyskaniu od banków pisemnej informacji o stanie jej środków pieniężnych na rachunkach bankowych oraz należności od kontrahentów drogą pisemnego potwierdzenia sald
 - c) ustaleniu zgodności stanu ewidencyjnego ze stanem rzeczywistym,
 - d) rozliczeniu osób odpowiedzialnych za powierzone mienie,
 - e) prawidłowym użytkowaniu środków rzeczowych
2. W drodze spisu z natury podlegają:
 - środki pieniężne przechowywane w kasie, weksle, чеки, papiery wartościowe,
 - środki trwałe oraz środki o charakterze wyposażenia, druki ścisłego zarachowania, pozostałe wartości niematerialne.

	komputerowego										
1.6.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne										

Zmiana wartości netto wartości środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych- tab. Nr 3

Wyszczególnienie		Wartość netto na początek roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)	Wartość netto na koniec roku obrotowego (wartość początkowa minus umorzenie)
1.1	Grunty		
1.1.1	Grunty stanowiące własność j.st.t przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom		
1.2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	573.175,36	589.363,95
1.3	Urządzenia techniczne i maszyny	5.581,45	4.664,45
1.4	Środki transportu	41.123,29	36.077,12
1.5	Inne środki trwałe		
1.6	Wartości niematerialne i prawne		
1.6.1	Licencje i prawa autorskie dotyczące oprogramowania komputerowego		
1.6.2	Pozostałe wartości niematerialne i prawne		

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami														
	Nie posiada														
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 w wieczyste														
	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														
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Lp</th> <th>Nazwa środka trwałego</th> <th>Nazwa wierzyciela</th> <th>Ilość</th> <th>Wartość</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>Zestaw komputerowy i czytnik kodów</td> <td>Urząd Miasta</td> <td>1</td> <td>4637,10</td> </tr> </tbody> </table>					Lp	Nazwa środka trwałego	Nazwa wierzyciela	Ilość	Wartość	1	Zestaw komputerowy i czytnik kodów	Urząd Miasta	1	4637,10
Lp	Nazwa środka trwałego	Nazwa wierzyciela	Ilość	Wartość											
1	Zestaw komputerowy i czytnik kodów	Urząd Miasta	1	4637,10											
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych														
	Nie wystąpiło														

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 wystąpiło
1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Nie wystąpiło
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu 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 wystąpiło
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości były to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu

	finansowego lub leasingu zwrotnego
	Nie wystąpiło
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie wystąpiło
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 wystąpiło
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 wystąpiło
1.14.	łącznie kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Świadczenia pracownicze- tabela nr 11

L.p.	Rodzaj świadczeń pracowniczych	kwota
1	Wynagrodzenia i dodatkowe wynagrodzenia roczne	484.484,38
2	Składki na ubezpieczenia społeczne	76.340,97
3	Świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów dotyczących BHP	1.852,02
4	Badania lekarskie	240,00
5	Świadczenia z funduszu socjalnego	14.418,00
	- wypoczynek dzieci pracowników-	-
	- wypoczynek pracowników, wycieczka-	-
	- imprezy okolicznościowe (paczki choinkowe, dzień dziecka)-	-
	- pomoc finansowa pracownikom i emerytom-	14.418,00
	- dopłata do przedszkoli i żłobków	-
	- dopłata do biletów i karnetów	-
6	Zapomogi zdrowotne dla nauczycieli	-
7	Dofinansowanie do kształcenia nauczycieli	-
	Razem	577.335,37

1.16.	inne informacje
	Nie wystąpiły
2.	
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie wystąpiło
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 wystąpiły
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie wystąpiły
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

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

.....

(główny księgowy)

.....

(rok, miesiąc, dzień)

.....

(kierownik jednostki)