

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	Nazwa jednostki: Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji
1.2	Siedziba jednostki Giżycko
1.3	Adres jednostki Moniuszki 5, 11-500 Giżycko
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki Realizacja zadań Gminy z zakresu kultury fizycznej i rekreacji oraz prowadzenie wielokierunkowej działalności rozwijającej i zaspokajającej w tym zakresie potrzeby mieszkańców Gminy Miejskiej Giżycko
2.	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem Sprawozdanie obejmuje okres od 01.01.2023-31.12.2023
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne nie dotyczy
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki), w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji) <ul style="list-style-type: none"> - środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne stanowiące własność Skarbu Państwa lub j.s.t. otrzymane nieodpłatnie, na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się w wartości określonej w tej decyzji; -środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się według zasad określonych w ustawie o rachunkowości; -środki trwałe i wartości niematerialne i prawne (z wyjątkiem gruntów) umarzane są stopniowo według stawek amortyzacyjnych ustalonych w ustawie o podatku dochodowych dla osób prawnych od 1 dnia miesiąca następującego po miesiącu przyjęcia środka trwałego do używania; - w jednostce przyjęto metodę liniową dla wszystkich środków trwałych; -majątek trwały stanowiący własność Gminy oraz zarządzany przez jednostki organizacyjne i zakłady budżetowe ewidencjonuje się zgodnie z Zarządzeniem Burmistrza Miasta Giżycko -na potrzeby wyceny bilansowej wartość gruntów nie podlega aktualizacji -należności ujmuje się w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożności -odsetki od należności ujmuje się w dniu zapłaty lub na koniec kwartału w wysokości odsetek należnych na koniec tego kwartału; -wartość należności aktualizuje się uwzględniając stopień prawdopodobieństwa ich zapłaty poprzez dokonanie odpisu aktualizującego; -odpisy aktualizujące należności dokonywane są najpóźniej na koniec roku obrotowego; -jednostka nie tworzy rezerw na zobowiązania ani nie ewidencjonuje biernych i czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów. -środki pieniężne w kasie i na rachunkach bankowych wycenia się według wartości nominalnej; -koszty zakupu materiałów zalicza się w całości do kosztów okresu , w którym je poniesiono
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 aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu przemieszczenia wewnętrznego oraz stan na końcowy, a dla majątku amortyzowanego -podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia
1.1	Zmiany stanu wartości początkowej wartości niematerialnych i prawnych oraz środków trwałych

URZĄD MIEJSKI
w Giżycku
4843
2024 -03- 27



[illegible]

Lp.	Wyszczególnienie / grupa rodzajowa środków trwałych według KŚT	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			nabycie	umorzenie	aktualizacja	razem zwiększenia	nabycie	przebieżenie	likwidacja	razem zmniejszenia	
I.	Wartości niematerialne i prawne	23.875,39									23.875,39
II.	Środki trwałe, z tego:	25.839.067,05									25.839.067,05
grupa ...	1	14.429.348,19		1.085.421,41		1.085.421,41					15.514.769,60
grupa ...	2	6.774.643,74		673.600,38		673.600,38					7.448.244,12
grupa ...	3	42.880,32		2.367,62		2.367,62					45.247,94
grupa ...	4	289.008,38		56.725,13		56.725,13					345.733,51
grupa ...	5	727.797,64		7.480,34		7.480,34					735.277,98
grupa ...	6	1.531.052,22		23.180,40		23.180,40					1.554.232,62
grupa ...	7	1.008.171,62		177.003,07		177.003,07		103.599,00		103.599,00	1.081.575,69
grupa ...	8	1.036.164,94		197.922,49		197.922,49					1.234.087,43

1.2	Aktualną wartość rynkową środków trwałych , w tym dóbr kultury- o ile jednostka dysponuje takimi informacjami					
	Brak danych					
1.3	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych.					
	Brak danych					
1.4	Wartości gruntów użytkowanych wieczystie					
	Brak danych					
1.5	Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu i innych umów, w tym z tytułu leasingu					
	Lp.	Grupa środków trwałych według KŚT	Stan na początku rok	Zmiany w trakcie roku Zwiększenia	Stan na koniec roku Zmniejszenia	
1.6	Liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych					
	Brak danych					
1.7	Dane o odpisach aktualizujących wartości należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego z uwzględnieniem należności finansowych j.s.t. (stan pożyczek zagrożonych)					
	LP.	Grupa należności	Stan na początek roku	Zmiany stanu odpisów aktualizujących w ciągu roku obrotowego Zwiększenia	Stan na koniec roku Wykorzystanie	
	1.	Należności długoterminowe	0	0	0	0
	2.	Należności krótkoterminowe z tego:	0	0	0	0
	2.1	Należności z tytułu dostaw i usług	0	0	0	0
	2.2	Należności od budżetów	0	0	0	0
	2.3	Należności z tytułu ubezpieczeń i innych świadczeń	0	0	0	0
	2.4	Pozostałe należności	0	0	0	0
1.8	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym					
	Brak danych					
1.9	Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umowa lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:					
a)	Powyżej 1 roku do 3 lat					
	Brak danych					
b)	Powyżej 3 do 5 lat					
	Brak danych					
c)	Powyżej 5 lat					
	Brak danych					
1.1 0	Kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi(leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego					
	Brak danych					
1.1 1	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń					
	Brak danych					

1.1 2	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 danych
1.1 3	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 danych
1.1 4	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Brak danych
1.1 5	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	25.971,57 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń; 104.354,00 – odpis na ZFŚS 4.197,18 - ekwiwalent za urlop; 56.093,10 - nagroda jubileuszowa
1.1 6	Inne informacje
	Brak danych
2.	
2.1	wysokość odpisów wartości zapasów
	Brak danych
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 danych
2.3	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Brak danych
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
	Brak danych
2.5	Inne informacje
	Brak danych
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki.
	Brak danych

GLÓWNY KSIĘGOWY

.....*Bogusława Turczyk*.....31.03.2024.....

(główny księgowy)

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

.....*Marian Mieńko*.....

(dyrektor jednostki)