

Miejski Ośrodek Sportu, Rekreacji i Wypoczynku w Żarach

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego
1	
1.1	Nazwa jednostki
	Miejski Ośrodek Sportu, Rekreacji i Wypoczynku w Żarach
1.2	Siedziba jednostki
	Ul. Telemanna 1, 68-200 Żary
1.3	Adres jednostki
	Ul. Telemanna 1 68-200 Żary
1.4	Podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Miejski Ośrodek Sportu, Rekreacji i Wypoczynku w Żarach jest jednostką organizacyjną Gminy Żary o statusie miejskim nieposiadającą osobowości prawnej, prowadzoną w formie zakładu budżetowego. Przedmiotem działania jest zaspokajanie potrzeb mieszkańców miasta w zakresie sportu, szeroko rozumianej kultury fizycznej i rekreacji oraz tworzenie odpowiednich warunków materialno-technicznych dla ich rozwoju.
2	Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	Sprawozdanie finansowe obejmuje okres od 01.01.2021 r. do 31.12.2021 r.
3	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielne sprawozdania finansowe
	Nie dotyczy
4	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	<p>Wycena aktywów i pasywów dokonuje się dla: środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych poprzez przyjęcie rzeczywistych kosztów poniesionych na ich wytworzenie a w przypadku zakupu wg ceny nabycia powiększonych o koszty transportu lub montażu, i jeśli to możliwe po odliczeniu VAT; rzeczowe składniki aktywów obrotowych wg ceny nabycia lub kosztów wytworzenia i jeśli to możliwe po odliczeniu podatku VAT, należności w kwocie wymagalnej zapłaty z zachowaniem ostrożności, zobowiązania - w kwocie wymagalnej zapłaty, rezerwy – w uzasadnionej wiarygodnie oszacowanej wartości, kapitały własne (fundusze) oraz pozostałe aktywa i pasywa w wartości nominalnej.</p> <p>Środki trwałe i wartości niematerialne i prawne umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych. Zwolnienie od płacenia podatku dochodowego od osób prawnych upoważnia nas do dokonania umorzeń jednorazowo za okres całego roku.</p> <p>Koszty działalności jednostki, to ogół kosztów, które będą wydatkami i które nie będą wydatkami oraz inne obciążenia, ponoszone w związku z wykonywaniem zadań statutowych jednostki. Koszty amortyzacji i umorzeń nie są wydatkami.</p> <p>Zakupu towarów i usług dokonuje się na bieżąco i wydawane są bezpośrednio do zużycia oraz są ewidencjonowane bezpośrednio w koszty a te nabycia, przy których jest podstawa do odliczenia podatku VAT, ewidencjonuje się w wartości po jego odliczeniu. Kosztami od momentu zakupu są wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne.</p> <p>Na podstawie Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 działalność kultury fizycznej i sportu zwolniona jest od płacenia podatku od osób prawnych i na tej podstawie minimalny zapas (kilku dniowy) zalicza się w koszty działalności bieżącej i stanowi to nieistotny zapas podręczny nie mający wpływu na wynik finansowy. Również zakup prenumeraty prasy na rok następny, aktualizacje programów oraz opłaty za korzystanie z portali internetowych, zalicza się w koszty bieżącego roku, ze względu na powtarzający się cyklicznie zakup w przybliżonych kwotach.</p> <p>Przychody MOSRIW to: sprzedaż biletów/karnetów na usługi świadczone na: pływalni „Wodnik”; dzierżawy i wynajmy lokali oraz gruntów; wynajmy pojazdów</p>

INFORMACJA DODATKOWA

	i sprzętu; udostępnianie i wynajmy sal sportowych i boisk sportowych, czynsze mieszkalne, inne zlecane usługi oraz polecenia wykonania z jst, dotacja przedmiotowa. Otrzymana dotacja przedmiotowa przeznaczona jest na pokrycie kosztów bieżącej działalności. Ceny usług zatwierdzane są przez Radę Miejską, Burmistrza Miasta, Dyrektora MOSRiW.																																																																																																									
5	Inne informacje																																																																																																									
	Nie dotyczy																																																																																																									
II	Dodatkowe informacje i objaśnienia																																																																																																									
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 tyt. : aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego- podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia																																																																																																									
	<ul style="list-style-type: none">Środki trwałe: zwiększenia środków trwałych- finansowane z dotacji; zmniejszenie – likwidacja środków trwałych <table><tr><td>Grupa</td><td>BO</td><td>Zwiększenia</td><td>Zmniejszenia</td><td>BZ</td></tr><tr><td>0</td><td>5 284 496,92</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>5 284 496,92</td></tr><tr><td>1</td><td>15 656 716,88</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>15 656 716,88</td></tr><tr><td>2</td><td>17 691 665,86</td><td>622 946,17</td><td>0,00</td><td>18 314 612,03</td></tr><tr><td>3</td><td>17 968,45</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>17 968,45</td></tr><tr><td>4</td><td>17 992,96</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>17 992,96</td></tr><tr><td>5</td><td>318 536,85</td><td>24 973,30</td><td>14 861,50</td><td>328 648,65</td></tr><tr><td>6</td><td>397 262,87</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>397 262,87</td></tr><tr><td>7</td><td>1 006 458,54</td><td>0,00</td><td>49 048,34</td><td>957 410,20</td></tr><tr><td>8</td><td>300 065,80</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>300 065,80</td></tr><tr><td>WNiP</td><td>26 286,30</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>26 286,30</td></tr></table> <ul style="list-style-type: none">Amortyzacja : zwiększenia - odpis roczny, zmniejszenia – likwidacja środków trwałych <table><tr><td>Grupa</td><td>BO</td><td>Zwiększenia</td><td>Zmniejszenia</td><td>BZ</td></tr><tr><td>1</td><td>6 723 346,35</td><td>391 417,94</td><td>0,00</td><td>7 114 764,29</td></tr><tr><td>2</td><td>3 646 999,67</td><td>511 936,06</td><td>0,00</td><td>4 158 935,73</td></tr><tr><td>3</td><td>6 393,77</td><td>1 257,79</td><td>0,00</td><td>7 651,56</td></tr><tr><td>4</td><td>17 992,96</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>17 992,96</td></tr><tr><td>5</td><td>265 154,93</td><td>23 909,11</td><td>14 861,50</td><td>274 202,54</td></tr><tr><td>6</td><td>299 950,28</td><td>16 000,18</td><td>0,00</td><td>315 950,46</td></tr><tr><td>7</td><td>730 440,56</td><td>71 256,57</td><td>49 048,34</td><td>752 648,79</td></tr><tr><td>8</td><td>192 973,85</td><td>27 481,48</td><td>0,00</td><td>220 455,33</td></tr><tr><td>WNiP</td><td>26 286,30</td><td>0,00</td><td>0,00</td><td>26 286,30</td></tr></table>	Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	0	5 284 496,92	0,00	0,00	5 284 496,92	1	15 656 716,88	0,00	0,00	15 656 716,88	2	17 691 665,86	622 946,17	0,00	18 314 612,03	3	17 968,45	0,00	0,00	17 968,45	4	17 992,96	0,00	0,00	17 992,96	5	318 536,85	24 973,30	14 861,50	328 648,65	6	397 262,87	0,00	0,00	397 262,87	7	1 006 458,54	0,00	49 048,34	957 410,20	8	300 065,80	0,00	0,00	300 065,80	WNiP	26 286,30	0,00	0,00	26 286,30	Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ	1	6 723 346,35	391 417,94	0,00	7 114 764,29	2	3 646 999,67	511 936,06	0,00	4 158 935,73	3	6 393,77	1 257,79	0,00	7 651,56	4	17 992,96	0,00	0,00	17 992,96	5	265 154,93	23 909,11	14 861,50	274 202,54	6	299 950,28	16 000,18	0,00	315 950,46	7	730 440,56	71 256,57	49 048,34	752 648,79	8	192 973,85	27 481,48	0,00	220 455,33	WNiP	26 286,30	0,00	0,00	26 286,30
Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ																																																																																																						
0	5 284 496,92	0,00	0,00	5 284 496,92																																																																																																						
1	15 656 716,88	0,00	0,00	15 656 716,88																																																																																																						
2	17 691 665,86	622 946,17	0,00	18 314 612,03																																																																																																						
3	17 968,45	0,00	0,00	17 968,45																																																																																																						
4	17 992,96	0,00	0,00	17 992,96																																																																																																						
5	318 536,85	24 973,30	14 861,50	328 648,65																																																																																																						
6	397 262,87	0,00	0,00	397 262,87																																																																																																						
7	1 006 458,54	0,00	49 048,34	957 410,20																																																																																																						
8	300 065,80	0,00	0,00	300 065,80																																																																																																						
WNiP	26 286,30	0,00	0,00	26 286,30																																																																																																						
Grupa	BO	Zwiększenia	Zmniejszenia	BZ																																																																																																						
1	6 723 346,35	391 417,94	0,00	7 114 764,29																																																																																																						
2	3 646 999,67	511 936,06	0,00	4 158 935,73																																																																																																						
3	6 393,77	1 257,79	0,00	7 651,56																																																																																																						
4	17 992,96	0,00	0,00	17 992,96																																																																																																						
5	265 154,93	23 909,11	14 861,50	274 202,54																																																																																																						
6	299 950,28	16 000,18	0,00	315 950,46																																																																																																						
7	730 440,56	71 256,57	49 048,34	752 648,79																																																																																																						
8	192 973,85	27 481,48	0,00	220 455,33																																																																																																						
WNiP	26 286,30	0,00	0,00	26 286,30																																																																																																						
1.2	Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami																																																																																																									
	Nie dotyczy																																																																																																									
1.3	Kwota 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 wieczystie																																																																																																									

Miejski Ośrodek Sportu, Rekreacji i Wypoczynku w Żarach

INFORMACJA DODATKOWA

	Nie dotyczy
1.5	Wartość niezamortyzowanych 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	Liczba 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)
	Odpisy aktualizujące należności: stan na początek roku 8.399,11 zł, zmniejszenie o 362,63; zwiększenie o 635,00; stan na koniec roku 8.671,48 zł.
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 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
	Nie dotyczy
b)	Powyżej 3 do 5 lat
	Nie dotyczy
c)	Powyżej 5 lat
	Nie dotyczy
1.10	Kwota 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	Łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Nie dotyczy
1.12	Łączna kwota 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	Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Nie dotyczy
1.15	Kwota wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	<ul style="list-style-type: none"> Koszty wynagrodzeń (w tym m.in.: DWR 238.778,13; nagrody jubileuszowe 36.186,00; odprawy emerytalne 41.040,00; ekwiwalent za urlop 3.002,72) 3.413.805,32zł;

INFORMACJA DODATKOWA

	<ul style="list-style-type: none"> Koszty pochodnych od wynagrodzeń (ZUS, Fundusz pracy, FEP, PPK) 625.356,71 zł; Koszty wydatków osobowych nie zaliczanych do wynagrodzeń (wynikające z przepisów BHP – w tym: odzież robocza, ekwiwalent za obuwie i odzież, ekwiwalent za pranie odzieży, napoje i posiłki regeneracyjne) 62.628,28 zł; Koszty badań lekarskich 5.695,00 zł; Koszty odpisu na ZFŚS 110.800,59 zł; Koszty szkoleń 2.019,00 zł.
1.16	Inne informacje
	Nie dotyczy
2	
2.1	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Nie dotyczy
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	Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Nie dotyczy
2.4	Informacja 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

Główna Księgowa

.....Justyna Dziuk.....

(główny księgowy)

31.03.2022 rok

(rok, miesiąc, dzień)

DYREKTOR

mgr Andrzej Marzulek

(kierownik jednostki)