

INFORMACJA DODATKOWA

I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:											
1.											
1.1	nazwę jednostki										
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mławie											
1.2	siedzibę jednostki										
06-500 Mława, ul. Kopernika 38											
1.3	adres jednostki										
<i>06-500 Mława, ul. Kopernika 38</i>											
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki										
<i>Celem działania MOSiR jest zaspokajanie zbiorowych potrzeb mieszkańców Mławy w zakresie kultury fizycznej i sportu w tym utrzymywanie terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych</i>											
2. wskazanie okresu objętego sprawozdaniem											
01.01.2021 - 31.12.2021											
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne, jeżeli w skład jednostki nadrzędnej lub jednostki samorządu terytorialnego wchodzi jednostki sporządzające samodzielnie sprawozdania finansowe										
<i>nie dotyczy</i>											
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)										
<i>Przyjęte zasady rachunkowości są zgodne z zapisami uor oraz rozporządzenia w sprawie rachunkowości oraz planu kont dla budżetów państwa, budżetów samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, przistwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej. Przyjęte zasady rachunkowości stosuje się w sposób ciągły, dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, jednakowej wyceny aktywów, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne.</i>											
5.	inne informacje										
<i>nie dotyczy</i>											
II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:											
I.											
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										
Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa stan na 01.01.2021	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (8+9+10)	Wartość na koniec roku obrotowego (3+7-11)
			Nabycie	Przemieszczenie	Aktualizacji		Zbycie	Likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	<i>Wartości niematerialne i prawne</i>	16 733,36				-				-	16 733,36
2	<i>Grunty w tym:</i>					-				-	-
	<i>grunty przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom</i>					-				-	-
3	<i>Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej</i>	20 923 980,22	8 425 031,69			8 425 031,69				-	29 349 011,91

4	Urządzenia techniczne i maszyny	2 517 560,53	25 234,09		25 234,09		7 994,95	20 459,37	28 454,32	2 514 340,30
5	Środki transportu	857 048,32			-				-	857 048,32
6	Inne środki trwałe	1 307 843,49	286 485,72		286 485,72		10 319,28	1 007,87	11 327,15	1 583 002,06
7	budowie (Inwestycje)			-					-	
	SUMA	25 623 165,92	8 736 751,50	-	8 736 751,50	-	18 314,23	21 467,24	39 781,47	34 320 135,95

Lp	Umorzenie stan na 01.01.2021	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto skłdników aktywów	
		Aktualizacja	Umorzenie za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
1	16 733,36				-		16 733,36	-	-
2	-				-		-		
3	6 129 101,37		612 772,87		612 772,87	-	6 741 874,24	14 794 878,85	22 607 137,67
4	2 181 718,87		86 081,29		86 081,29	28 454,32	2 239 345,84	335 841,66	274 994,46
5	587 466,23		56 285,99		56 285,99	-	643 752,22	269 582,09	213 296,10
6	1 218 186,51		181 296,69		181 296,69	11 327,15	1 388 156,05	89 656,98	194 846,01
7		-							
	10 133 206,34	-	936 436,84	-	936 436,84	39 781,47	11 029 861,71	15 489 959,58	23 290 274,24

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 wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
brak danych

1.4 wartość gruntów użytkowanych wieczystość

Treść (nr działki, nazwa)	Wyszczególnienie	Stan na 01.01.2021	Zmiany stanu w trakcie roku obrotowego				Stan na koniec roku 01.12.2021 (4+5-6)
			Zwiększenia		Zmniejszenia		
	Powierzchnia (m2)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Wartość (zł)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
brak danych

1.6 liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek okresu sprawozdawczego		Zwiększenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Zmniejszenia w ciągu okresu sprawozdawczego		Stan na koniec okresu sprawozdawczego	
		liczba	wartość	liczba	wartość	liczba	wartość	liczba (3+5-7)	wartość (4+6-8)
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Udziały								
1.1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Dłużne papiery wartościowe								
2.1.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	Inne papiery wartościowe								
3.1		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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)

Lp	Grupa należności	Stan na	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego
----	------------------	---------	--

Lp.	Stupa naroznosci	01.01.2021	zwiększenia		wykorzystanie		rozwiązanie		Stan na 31.12.2021
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.8	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym								
	<i>brak danych</i>								
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								
	0,00								
b)	powyżej 3 do 5 lat								
	0,00								
c)	powyżej 5 lat								
	0,00								
Lp.	Wyszczególnienie zobowiązań według pozycji bilansu	Okres wymagalności						Razem	
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 lat do 5 lat		powyżej 5 lat			
		według stanu na:							
		początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego	koniec okresu sprawozdawczego	początek okresu sprawozdawczego (3+5+7)	koniec okresu sprawozdawczego (4+6+8)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
7.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Ogółem:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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								
	<i>brak danych</i>								
1.11	łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń								
Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania		Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania				Kwota zabezpieczenia	
1	2	3		4				5	
1.		0,00	0,00					0,00	0,00
	Ogółem:	0,00		x				0,00	
1.12	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								
Lp.	Wyszczególnienie według rodzajów zobowiązań	Kwota zobowiązania warunkowego		Wyszczególnienie według formy i charakteru zabezpieczenia zobowiązania warunkowego				Kwota zabezpieczenia	
1	2	3		4				5	
1.		0,00						0,00	
	Ogółem:	0,00		x				0,00	
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								
	<i>brak danych</i>								
1.14	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie								
Lp.	Wyszczególnienie według rodzaju otrzymanych gwarancji i poręczeń	Kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie według stanu na:			Kwota zobowiązań zabezpieczonych otrzymanymi (niewykazanymi w bilansie) gwarancjami i poręczeniami według stanu na:				
		początek okresu sprawozdawczego		koniec okresu sprawozdawczego		początek okresu sprawozdawczego		koniec okresu sprawozdawczego	
1	2	3		4		5		6	
4.		0,00		0,00		0,00		0,00	
	Ogółem:	0,00		0,00		0,00		0,00	

1.15	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze	3 115 637,21 zł						
1.16	inne informacje	<i>nie dotyczy</i>						
2.								
2.1	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów	<i>brak danych</i>						
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							
Lp.	Wyszczególnienie	Koszty wytworzenia poniesione w ciągu poprzedniego okresu sprawozdawczego			Koszty wytworzenia poniesione w ciągu bieżącego okresu sprawozdawczego			
		ogółem	w tym:		ogółem	w tym:		
3	odsetki		różnice kursowe	4		5	6	odsetki
11.		0,00		0,00		0,00		0,00
	Ogółem:	0,00		0,00		0,00		0,00
2.3	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	Zwolnienie z opłacania składek ZUS - Tarcza COVID XI.2020- IV.2021 - 614 902,49 zł.						
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	<i>nie dotyczy</i>						
2.5	inne informacje	<i>brak danych</i>						
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki	Wydatki związane z COVID 19 - 19 664,89 zł. zakup materiałów i usług						
	(główny księgowy)	2022.03.02 (rok, miesiąc, dzień)					(kierownik jednostki)	
Sporządził: <i>Beata Karpińska</i>								