

INFORMACJA DODATKOWA



<b>I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:</b>	
1.	
1.1	nazwę jednostki: <b>Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji</b>
1.2	siedzibę jednostki: Kędzierzyn-Koźle
1.3	adres jednostki: 47-220 Kędzierzyn-Koźle, Al. Jana Pawła II 29
1.4	<p>podstawowy przedmiot działalności jednostki: celem działalności MOSiR jest realizacja zadań Gminy z zakresu kultury fizycznej i rekreacji, administrowanie oraz zarządzanie obiektami i urządzeniami sportowo-rekreacyjnymi w oparciu o przekazane przez Gminę w zarząd mienie komunalne. Do zadań MOSiR należy:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) zarządzanie komunalnymi obiektami sportowo-rekreacyjnymi oraz ich rozbudowa, modernizacja i remonty;</li> <li>2) gospodarowanie powierzonym mieniem zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie odpowiednimi uregulowaniami prawnymi;</li> <li>3) udostępnianie bazy sportowej i rekreacyjnej według zapotrzebowania społecznego:             <ol style="list-style-type: none"> <li>a) stowarzyszeniom kultury fizycznej i związkom sportowym,</li> <li>b) organizacjom społecznym i zawodowym oraz osobom fizycznym,</li> <li>c) placówkom oświatowym;</li> </ol> </li> <li>4) organizacja zawodów i zajęć sportowo-rekreacyjnych;</li> <li>5) organizacja imprez sportowo-rekreacyjnych na rzecz mieszkańców miasta;</li> <li>6) realizacja zadań powierzonych w drodze porozumień zawartych z innymi jednostkami samorządu terytorialnego w zakresie sportu, rekreacji oraz rehabilitacji ruchowej;</li> <li>7) udzielanie pomocy szkoleniowej oraz udostępnienie bazy i sprzętu na realizację zajęć wychowania fizycznego i treningów klas sportowych;</li> <li>8) koordynowanie i prowadzenie międzyszkolnych rozgrywek sportowych zgodnie z miejskim, powiatowym i wojewódzkim kalendarzem tych rozgrywek;</li> <li>9) współpraca z instytucjami, stowarzyszeniami i organizacjami sportowymi o zasięgu gminnym i ponad gminnym w zakresie realizacji zadań statutowych MOSiR;</li> <li>10) tworzenie warunków do rozwoju sportu wyczynowego;</li> <li>11) prowadzenie zajęć rekreacyjnych i rehabilitacji ruchowej stosownie do potrzeb i zainteresowania mieszkańców miasta;</li> <li>12) współpraca z organizacjami młodzieżowymi w zakresie upowszechniania kultury fizycznej;</li> <li>13) świadczenie usług w zakresie korzystania z obiektów sportowych i rekreacyjnych oraz organizacja imprez widowiskowo-rozrywkowych;</li> <li>14) prowadzenie działalności promocyjnej i reklamowej w zakresie działania MOSiR;</li> <li>15) prowadzenie działalności hotelarskiej i gastronomicznej w zespołach obiektów sportowo - rekreacyjnych MOSiR na rzecz osób korzystających z tych obiektów;</li> <li>16) organizacja imprez zleconych z zakresu kultury fizycznej i rekreacji oraz widowiskowo-sportowych;</li> <li>17) prowadzenie szkolenia dzieci i młodzieży w różnych dyscyplinach sportowych;</li> <li>18) podejmowanie działań na rzecz pozyskania partnerów, w szczególności związków sportowych i sponsorów w celu organizacji imprez i zawodów sportowych rangi miejskiej,</li> </ol>

	powiatowej, wojewódzkiej i krajowej; 19) prowadzenie wypożyczalni sprzętu sportowego i rekreacyjnego; 20) współpraca z miastami partnerskimi i przygranicznymi w zakresie sportu i rekreacji; 21) podejmowanie działań zmierzających do pozyskiwania zewnętrznych środków finansowania na modernizację obiektów sportowo-rekreacyjnych MOSiR.
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem: 01.01.2021 - 31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne: sprawozdanie jednostkowe
4.	<p>omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Aktywa i pasywa wyceniane są przy uwzględnieniu nadrzędnych zasad rachunkowości, w sposób przewidziany ustawą o rachunkowości, z uwzględnieniem przepisów ustawy o finansach publicznych i rozporządzeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie 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</li> <li>2. Dla potrzeb ujmowania w księgach środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych jednostka przyjęła następujące ustalenia: <ol style="list-style-type: none"> <li>a) środki trwale o wartości początkowej poniżej 500 zł odpisuje się w koszty pod datą przekazania do używania.</li> <li>b) składniki majątku o wartości początkowej od 500 zł do 10.000,00 zł zlicza się do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych i wprowadza się do ewidencji bilansowej tych aktywów. Od tego rodzaju składników majątku jednostka dokonuje jednorazowych odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych w miesiącu przyjęcia do używania.</li> <li>c) jednorazowo, przez spisanie w koszty w miesiącu przyjęcia do używania, umarza się również: książki i inne zbiory biblioteczne, meble i dywany.</li> <li>d) Środki trwale oraz wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej powyżej 10.000,00 zł jednostka wprowadza do ewidencji bilansowej tych aktywów i dokonuje od nich odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych (za wyjątkiem gruntów). Odpisów umorzeniowych lub amortyzacyjnych dokonuje się według stawek określonych w ustawie z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych. Dokonywanie odpisów amortyzacyjnych rozpoczyna się począwszy od miesiąca następującego po miesiącu oddania składnika do używania.</li> <li>e) Wszystkie nakłady na ulepszenie środków trwałych przekraczające wartość 10.000,00 zł podwyższają wartość początkową tych środków trwałych, a nieprzekraczające 10.000,00 zł odnoszone są w koszty bieżącego okresu jako koszty remontu.</li> </ol> </li> </ol>
5.	inne informacje:
<b>II.</b>	<b>Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:</b>
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 tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego - podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia: w załączeniu tabela nr 1
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: nie dotyczy
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto: 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: nie dotyczy
1.6.	liczbę 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): w załączeniu tabela nr 2
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 -
b)	powyżej 3 do 5 lat -
c)	powyżej 5 lat -
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłyby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego: nie dotyczy
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń: nie dotyczy
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 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:
1.14.	łącną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie:
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze: nagrody jubileuszowe: 86.588,85 zł ekwiwalenty za urlop: 2.943,20 zł odprawy emerytalne: 21.803,22 zł
1.16.	inne informacje: w roku 2021 wydano kwotę 8.661,27 zł związaną z zapobieganiem pandemii COVID
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:
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:
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:

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**

*Gabriela Wieczorek*

.....  
(główny księgowy)

2022-03-30

**DYREKTOR**  
MIEJSKIEGO OŚRODKA SPORTU I REKREACJI

*mjr. Tomasz Radkowski*  
(dyrektor jednostki)

**MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI**  
47-220 Kędzierzyn - Koźle  
ul. Jana Pawła II 29  
NIP 7491954792

## Główne składniki aktywów trwałych

lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów trwałych	Wartość początkowa stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)	Umorzenie stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego	
			Aktualizacja	Przychody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne				aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	Wartości niematerialne i prawne	72 602,81	-	1 239,55	-	1 239,55	-	-	-	-	73 842,36	71 808,37	-	1 239,55
2.	Środki trwałe	88 324 051,25	-	4 352 048,78	-	4 352 048,78	-	9 930,20	-	9 930,20	92 666 169,83	31 055 681,60	-	2 432 402,86
1)	grunty	7 636 994,58	-	-	-	-	-	-	-	-	7 636 994,58	-	-	-
2)	budynki i lokale	53 871 867,57	-	137 610,17	-	137 610,17	-	-	-	-	54 009 477,74	18 951 327,22	-	1 346 132,61
3)	obiekty inżynierii lądowej i wodnej	20 465 120,08	-	4 134 156,10	-	4 134 156,10	-	-	-	-	24 599 276,18	6 441 667,22	-	841 824,24
4)	kotły i maszyny energetyczne	274 389,45	-	-	-	-	-	-	-	-	274 389,45	248 627,32	-	4 558,32
5)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	1 769 687,36	-	-	-	-	-	9 930,20	-	9 930,20	1 759 757,16	1 558 501,52	-	98 264,40
6)	maszyny, urządzenia i aparaty specjalistyczne	421 880,79	-	-	-	-	-	-	-	-	421 880,79	289 523,77	-	28 121,94
7)	urządzenia techniczne	964 837,30	-	-	-	-	-	-	-	-	964 837,30	815 041,39	-	31 896,24
8)	środki transportu	176 853,36	-	56 897,70	-	56 897,70	-	-	-	-	233 751,06	171 796,37	-	11 391,92
9)	narzędzia, przyrządy, ruchomości i wyposażenie, gdzie indziej niesklasyfikowane	2 742 420,76	-	23 384,81	-	23 384,81	-	-	-	-	2 765 805,57	2 579 196,79	-	70 213,19
	<b>Razem</b>	<b>88 396 654,06</b>	<b>-</b>	<b>4 353 288,33</b>	<b>-</b>	<b>4 353 288,33</b>	<b>-</b>	<b>9 930,20</b>	<b>-</b>	<b>9 930,20</b>	<b>92 740 012,19</b>	<b>31 127 489,97</b>	<b>-</b>	<b>2 433 642,41</b>



DYREKTOR  
MIEJSKIEGO OŚRODKA SPORTU I REKREACJI

GLÓWNA KSIĘGOWA

Gabriela Wieczorek

MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI  
47 - 220 Kędzierzyn - Koźle  
ul. Jana Pawła II 29  
NIP 7491954792

mgr Tomasz Radtowski

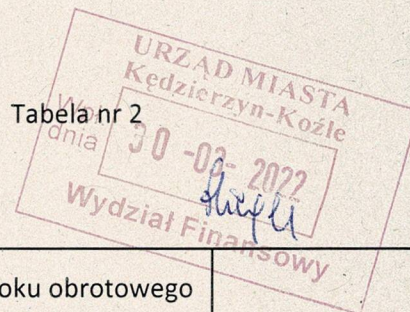
obrotowego	Wartość netto składników aktywów			
	Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	stan na początek roku obrotowego (13) stan na koniec roku obrotowego (12-19)
inne				
16	17	18	19	20 21
-	1 239,55	-	73 047,92	794,44 794,44
-	2 432 402,86	9 930,20	33 478 154,26	57 268 369,65 59 188 015,57
-	-	-	-	7 636 994,58 7 636 994,58
-	1 346 132,61	-	20 297 459,83	34 920 540,35 33 712 017,91
-	841 824,24	-	7 283 491,46	14 023 452,86 17 315 784,72
-	4 558,32	-	253 185,64	25 762,13 21 203,81
-	98 264,40	9 930,20	1 646 835,72	211 185,84 112 921,44
-	28 121,94	-	317 645,71	132 357,02 104 235,08
-	31 896,24	-	846 937,63	149 795,91 117 899,67
-	11 391,92	-	183 188,29	5 056,99 50 562,77
-	70 213,19	-	2 649 409,98	163 223,97 116 395,59
-	2 433 642,41	9 930,20	33 551 202,18	57 269 164,09 59 188 810,01

**MIĘSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI**  
 47 - 220 Kędzierzyn - Kozłe  
 al. Jana Pawła II 29  
 NIP 7491954792

**GŁÓWNA KSIĘGOWA**  
*Gabriela Wieczorek*

D Y R E K T O R  
 MIEJSKIEGO OŚRODKA SPORTU I REKREACJI  
*mgr Tomasz Ratiowski*

Tabela nr 2



## Stan odpisów aktualizujących wartości należności

Lp.	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	Należności dot. działalności podsatawowej	53 522,60	4 034,58	1 544,43	-	56 012,75
2.	Należności dot. operacji finansowych	11 803,16	2 675,39	54,43	-	14 424,12
		65 325,76	6 709,97	1 598,86	-	70 436,87

MIEJSKI OŚRODEK SPORTU I REKREACJI  
47 - 220 Kedzierzyn - Koźle  
ul. Jana Pawła II 29  
NIP 7491954792

GŁÓWNA KSIĘGOWA

  
Gabriela Wtęczorek

DYREKTOR  
MIEJSKIEGO OŚRODKA SPORTU I REKREACJI

  
mgr Tomasz Radłowski