

Informacja dodatkowa

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1.	Nazwę jednostki
	Miejski Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Puck
1.2.	Siedzibę jednostki
	kod, miasto, ulica, nr
	84-100 Puck, ul. Lipowa 3c
1.3.	Adres jednostki
	kod, miasto, ulica, nr
	84-100 Puck, ul. Lipowa 3c
1.4.	Podstawowy przedmiot działalności jednostki * (niepotrzebne skreślić) 9319 Z pozostała działalność związana ze sportem
	1) samorządowy zakład budżetowy
2.	Okres objęty sprawozdaniem
	dzień , m-c , rok do dzień, m-c, rok 01.01.2020 do 31.12.2020
3.	Wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	nie
4.	Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	ZASADY POLITYKI RACHUNKOWOŚCI Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdania finansowego są zgodne z przepisami rachunkowości z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych. ZASADY WYCENY AKTYWÓW I PASYWÓW Środki trwałe i WNIP * - wg cen nabycia - z wyceny wynikającej z decyzji - inna metoda (podać jaka) - środki trwałe o wartości początkowej poniżej 3.500 zł zalicza się bezpośrednio w koszty i wprowadza do ewidencji 013 - składniki majątku o wartości początkowej powyżej 3.500 zł zalicza się do środków trwałych i wprowadza do ewidencji 011 Amortyzacja: - metoda liniowa, stosuje się stawki określone w ustawie o podatku dochodowym od osób prawnych Środki trwałe w budowie * - cena nabycia lub koszt wytworzenia Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe * - ceny nabycia - wg ceny rynkowej - w wartości godziwej Długoterminowe aktywa finansowe * - w wartości godziwej, w cenie nabycia z uwzględnieniem utraty wartości Należności - w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, Roszczenia i zobowiązania - w kwocie wymaganej zapłaty Środki pieniężne - w wartości nominalnej Kredyty i pożyczki - w kwocie wymaganej zapłaty art.28 u.o.r. Rezerwy na zobowiązania - w wiarygodnie oszacowanej wartości Fundusze specjalne - w wartości nominalnej Rozliczenia międzyokresowe - w wartości nominalnej Wynik finansowy - w wiarygodnie ustalonej wartości przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności i realizacji <i>Ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie.</i> * niepotrzebne skreślić

5.	Inne informacje
	1) sprawozdanie finansowe zostało sporządzone w zł i gr, zawiera dane porównywalne wg.art.46, 47 i 48 ustawy o rachunkowości; 2) rachunek zysków i strat sporządzono w wersji porównawczej; 3) punktem wyjściowym do sporządzenia sprawozdania finansowego były prawidłowo prowadzone księgi rachunkowe; 4) dowody księgowe i księgi rachunkowe oraz dokumenty inwentaryzacyjne zostały uprzednio sprawdzone, odpowiednio zaksięgowane i chronologicznie uporządkowane; 5) ilość jednostek wchodzących w skład sprawozdania finansowego - 1 6) ze względu na nieistotną wartość nie rozlicza się kosztów w czasie 7) pozostałe informacje istotne dla jednostek sporządzających sprawozdanie finansowe za dany rok obrotowy nie dotyczy
II.	Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.	
1.1.	Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierających stan ich aktywów na początku 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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.1.1 i w Tabeli 1.1.2
1.2.	Aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	Proszę podać kwotę w przypadku posiadania informacji
1.3.	Kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych; odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	Dane prezentowane w Tabeli 1.3 nie dotyczy
1.4.	Wartość gruntów użytkowanych wieczystość
	Dane prezentowane w Tabeli 1.4 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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.5 nie dotyczy
1.6.	Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	Dane prezentowane w Tabeli 1.6 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)
	Dane prezentowane w Tabeli 1.7 nie dotyczy
1.8.	Dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	Dane prezentowane w Tabeli 1.8 nie dotyczy
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
b)	powyżej 3 do 5 lat
c)	powyżej 5 lat
	Dane prezentowane w Tabeli 1.9 nie dotyczy
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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.10 nie dotyczy
1.11.	Łączną kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń
	Dane prezentowane w Tabeli 1.11 nie dotyczy

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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.12 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
	Dane prezentowane w Tabeli 1.13.1 i 1.13.2 nie dotyczy
1.14.	Łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie
	Dane prezentowane w Tabeli 1.14 nie dotyczy
1.15.	Kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze
	Dane prezentowane w Tabeli 1.15
1.16.	Inne informacje
2.	
2.1.	Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów
	Dane prezentowane w Tabeli 2.1 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
	Dane prezentowane w Tabeli 2.2 nie dotyczy
2.3.	Kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie
	Dane prezentowane w Tabeli 2.3
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
	Dane prezentowane w Tabeli 2.5
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki

.....
(główny księgowy)

11.03.2021r.
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

Tabela 1.1.1 Zmiany stanu wartości początkowej rzeczowych aktywów trwałych i wartości niematerialnych i prawnych
(dotyczy konta 011, 013, 020)

Lp.	Specyfikacja	Wartość początkowa brutto Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Wartość końcowa brutto Stan na koniec roku
			aktualizacja	przychód	przemieszczenie wewnętrzne *	inne	aktualizacja	rozchód likwidacja	przemieszczenie wewnętrzne *	Inne	
1.	Środki trwałe	20 981 030,47	-	272 079,45	-	-	-	- 38 045,93	-	-	21 215 063,99
1.1.	Grunty										-
1.1.1.	Grunty stanowiące własność jednostki samorządu terytorialnego przekazane w użytkowanie wieczyste innym podmiotom										-
1.2.	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	18 563 858,24		76 486,00							18 640 344,24
1.3.	Urządzenia techniczne i maszyny	316 965,32									316 965,32
1.4.	Środki transportu	1 137 742,91		3 999,00							1 141 741,91
1.5.	Inne środki trwałe	962 464,00		191 594,45				- 38 045,93			1 116 012,52
2.	Środki trwałe w budowie (inwestycje)	55 104,00		3 999,00							59 103,00
3.	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)										-
4.	Wartości niematerialne i prawne	24 573,43									24 573,43
SUMA (1+2+3+4)		21 060 707,90	-	276 078,45	-	-	-	- 38 045,93	-	-	21 298 740,42

* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych:

1) przemieszczenia - to zwiększenia i zmniejszenia następujące między środkami trwałymi w budowie a środkami trwałymi lub inwestycjami w nieruchomości (oddanie do użytkowania) bądź wywołane przekwalifikowaniem gruntów, budynków i budowli w nieruchomości, lub na odwrót.

Tabela 1.1.2 Zmiany stanu umorzenia/amortyzacji środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych

(Dotyczy konta 011, 013, 020)

Lp.	Specyfikacja umorzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia				Zmniejszenia				Stan na koniec roku
			aktualizacja	umorzenie za okres (amortyzacja roczna)	przemieszczenie wewnętrzne *	inne	aktualizacja	rozchód	przemieszczenie wewnętrzne *	Inne	
1.	Umorzenie środków trwałych	8 757 083,83	-	918 892,36	-	-	-	-	-	- 38 045,93	9 637 930,26
1.1.	Umorzenie gruntów										-
1.2.	Umorzenie budynków, lokali i obiektów inżynierii lądowej i wodnej	7 202 455,75		635 264,18							7 837 719,93
1.3.	Umorzenie urządzeń technicznych i maszyn	274 236,05		12 137,76							286 373,81
1.4.	Środki transportu	489 960,72		122 519,40							612 480,12
1.5.	Umorzenie innych środków trwałych	790 431,31		148 971,02						- 38 045,93	901 356,40
2.	Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych	24 573,43									24 573,43
SUMA (1+2)		8 781 657,26	-	918 892,36	-	-	-	-	-	- 38 045,93	9 662 503,69

* dotyczy przemieszczeń wewnętrznych:

1) zwiększenie lub zmniejszenie następujące między środkami trwałymi w budowie a środkami trwałymi lub inwestycjami w nieruchomości bądź wywołane przeklasyfikowaniem gruntów, budynków i budowli do inwestycji w nieruchomości, lub na odwrót.

Uwaga: prawo użytkowania wieczystego podlega umorzeniu

Tabela 1.3 Kwota odpisów aktualizujących wartość aktywów

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku obrotowego	zwiększenia	zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1.	Długoterminowe aktywa finansowe:	-	-	-	-
1.1	w tym akcje i udziały				-
2	Wartości niematerialne i prawne				-
3	Środki trwałe				-
4	Środki trwałe w budowie				-
5	Zaliczki na środki trwałe w budowie (inwestycje)				-
SUMA (1-5)		-	-	-	-

Tabela 1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczystie

Stan na początek roku 01.01.2020	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku 31.12.2020

Tabela 1.5 Wartość środków trwałych nieamortyzowanych lub nieumarzanych wg podanej specyfikacji

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość na koniec roku obrotowego
1.	Środki trwałe używane na podstawie umów najmu	
2.	Środki trwałe używane na podstawie umów dzierżawy	
3.	Środki trwałe używane na podstawie innych umów	
	w tym:	
	umów leasingu	
SUMA (1+2+3)		-

Tabela 1.6 Liczba oraz wartość posiadanych papierów wartościowych wg podanej specyfikacji

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na koniec roku obrotowego	
		liczba	wartość bilansowa
1.	Akcje		
2.	Udziały		
3.	Dłużne papiery wartościowe		
4.	Inne papiery wartościowe		
SUMA (1+2+3+4)		-	-

Tabela 1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

Lp.	Odpisy aktualizujące należności według pozycji	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystan	Rozwiązani	Stan na koniec roku
I.	Należności jednostki budżetowej i samorządowego zakładu budżetowego	84 194,03			84 194,03	0,00
I.1.	Należności długoterminowe					
I.2.	Należności krótkoterminowe, z tego:	84 194,03			84 194,03	0,00
I.2.1.	należności z tytułu dostaw i usług	76 744,03			76 744,03	0,00
I.2.2.	należności od budżetów					
I.2.3.	należności z tytułu ubezpieczeń społecznych i innych świadczeń					
I.2.4.	pozostałe należności	7 450,00			7 450,00	0,00
II.	Należności finansowe Miasta Puck (dotyczy bilansu z wykonania budżetu)					

Tabela 1.8 Zmiana stanu rezerw wg celu ich utworzenia

Lp.	Rezerwy według celu ich utworzenia	Stan na początek roku	Zwiększenia w roku obrotowym	Wykorzystanie	Rozwiązanie	Stan na koniec roku
I.	Rezerwy na zobowiązania, z tego:	-	-	-	-	-
I.1.	sprawy sądowe					
I.2.	kary					
I.3.	inne					

Tabela 1.9 Podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego okresie spłaty

Lp.	Specyfikacja	Zobowiązania (wartość wykazana w bilansie)	z tego:		
			powyżej 1 roku do 3 lat	powyżej 3 lat do 5 lat	powyżej 5 lat
1	Inne zobowiązania finansowe				
2	Kredyty i pożyczki				
3	Emisja obligacji				
4	Pozostałe zobowiązania długoterminowe				
5	Dla Organu (poz.Pasywa I.1.2. bilansu z wykonania budżetu)				
SUMA (1+2+3)		-	-	-	-

Tabela 1.10 Wartość zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego i zwrotnego

Lp.	Tytuł zobowiązania	Kwota zobowiązania wg stanu na koniec roku
1.	Zobowiązania z tytułu leasingu finansowego	
2.	Zobowiązania z tytułu leasingu zwrotnego	

Tabela 1.11 Łączna kwota zobowiązań bilansowych zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania	Kwota zabezpieczenia	W tym na aktywach:	
				trwałych	obrotowych
1.	Hipoteka				
2.	Zastaw; w tym:				
2.1.	- rejestrowy				
2.2.	- pozostałe				
3.	Weksle				
4.	Inne				
SUMA (1+2+3+4+5)		-	-	-	-

Tabela 1.12 Łączna kwota zobowiązań warunkowych jednostki w tym zabezpieczonych na majątku jednostki

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na koniec roku obrotowego	w tym zabezpieczone na majątku jednostki
1.	Gwarancje		
2.	Poręczenia		
2.1.	w tym poręczenia weksłowe		
3.	Roszczenia sporne		
4.	Zawarte, ale jeszcze niewykonane umowy		
5.	Inna specyfikacja, w tym:		
5.1.	hipoteki		
5.2.	zastawy		
SUMA (1+2+3+4+5)		-	-

Tabela 1.13.1 Rozliczenia międzyokresowe czynne

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych czynnych według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Ubezpieczenia majątkowe		
2.	Ubezpieczenia osobowe		
3.	Prenumerata		
4.	Inne		
SUMA (1+2+3+4+5)		-	-

Tabela 1.13.2 Rozliczenia międzyokresowe bierne

Lp.	Specyfikacja rozliczeń międzyokresowych biernych według tytułów	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Naprawy gwarancyjne		
2.	Usługi wykonane, niezafakturowane		
3.	Pozostałe		
SUMA (1+2+3)		-	-

Tabela 1.14 Łączna kwota otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie

Lp.	Specyfikacja	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Otrzymane gwarancje		
2.	Otrzymane poręczenia		
SUMA (1+2)		-	-

Tabela 1.15 Wyplacone świadczenia pracownicze

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota wypłaconych świadczeń pracowniczych
1.	Odprawy emerytalne i rentowe	70 560,00
2.	Nagrody jubileuszowe	39 180,00
3.	Ekwiwalenty urlopowe	
4.	Odprawy z tytułu rozwiązania stosunku pracy	
5.	Odprawy wynikające z karty nauczyciela art.20	
6.	Odprawy pośmiertne	
SUMA (1+2+3+4+5+6)		109 740,00

Tabela 2.1 Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Lp.	Odpisy aktualizujące zapasy według pozycji bilansowych	Stan na koniec roku
I.	Zapasy	
1.	Materialy	
2.	Półprodukty i produkty w toku	
3.	Produkty gotowe	
4.	Towary	

Tabela 2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie wytworzonych w roku obrotowym		
w tym:		
- skapitalizowane odsetki		
- skapitalizowane różnice kursowe		

Tabela 2.3 Kwota i charakter przychodów/kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Stan na koniec roku
1.	Przychody o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	-	41 740,99
	losowe	-	
	pozostałe - ulga w składkach ZUS - COVID 19		41 740,99
2.	Koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie	-	-
	losowe - wartość strat	-	-

Tabela 2.5 Informacje uzupełniające do bilansu z wykonania budżetu

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Istotne pozycje kosztów, wydatków	
	wydatki niewygasające zrealizowane w roku obrotowym	
	zrealizowane projekty UE	
	kary i odszkodowania wypłacone na rzecz osób fizycznych (wraz z odsetkami i kosztami postępowania sądowego)	
	dywidenda	
	inne	
2.	Istotne pozycje przychodów	
	przychody projekty UE	
	grunty użytkowanie wieczyste przeniesienie z pozabilansowego	
	inne- ulga w składkach ZUS - COVID 19	

Oświadczenie Kierownika jednostki organizacyjnej
dotyczy: sprawozdania finansowego

Oświadczam, że:

1) Sprawozdanie finansowe za rok 2020

sporządzone zostało zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, na podstawie ksiąg rachunkowych zawierających wszystkie operacje gospodarcze, dotyczące okresu sprawozdawczego, udokumentowane dowodami księgowymi.

2) Na sprawozdanie finansowe składają się:

- a) bilans,
- b) rachunek zysków i strat,
- c) zestawienie zmian w funduszu,
- d) informacja dodatkowa

3) W sprawozdaniu finansowym i zestawieniu danych ujawnione zostały wszystkie zdarzenia, które miały wpływ na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej jednostki.

4) Inwentaryzacja została przeprowadzona zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, a jej wyniki prawidłowo udokumentowane i ujęte w księgach rachunkowych.

5) Posiadamy pełną świadomość ponoszonej przez nas odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność przedkładanego sprawozdania finansowego i zestawień danych oraz ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, stanowiących podstawę jego sporządzenia.

6) Od daty zamykającej okres obrachunkowy do daty podpisania sprawozdania finansowego nie zaszły żadne okoliczności mogące w istotny sposób zaważyć na sytuacji finansowej, inne niż już ujawnione w sprawozdaniu finansowym.

.....
(główny księgowy)

11.03.2020r.
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)

* niepotrzebne skreślić

